

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke

k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Konsolidujúca účtovná jednotka

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky:

MESTO ROŽŇAVA

Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Šafárikova 29, 048 01 Rožňava

Dátum vzniku:

01.07.1973

IČO:

00328758

DIČ:

2020937116

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku Mesto Rožňava bola zostavená ako riadna konsolidovaná účtovná závierka v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe v znení opatrenia MF SF z 9. decembra 2009 č. MF/22110/2009-31, za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018. V rámci konsolidácie bolo dodržané usmernenie MF SR zo dňa 11.5.2017 zaslané mailom prostredníctvom metodikov daňových úradov. Konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená k nahliadnutiu v sídle konsolidujúcej účtovnej jednotky Mesta Rožňava.

Mesto má v zriaďovateľskej pôsobnosti 5 rozpočtových organizácií, 2 príspevkové organizácie a 2 obchodné spoločnosti. Prehľad o účtovných jednotkách konsolidovaného celku je uvedený v tabuľkovej časti v tab. č. 1 – Údaje o konsolidovanom celku.

Mesto je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

2. Hlavní predstavitelia konsolidujúcej účtovnej jednotky a zamestnanci

Štatutárny orgán:

Michal Domik

Zástupca štatutárneho orgánu:

Ing. Ján Lach

Prednosta mestského úradu:

JUDr. Erika Mihaliková

Hlavný kontrolór obce:

JUDr. Katarína Balážová

V roku 2018 bol priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku mesta 656 zamestnancov, z toho 44 vedúci zamestnanci. V roku 2017 bol priemerný počet zamestnancov 627, z toho vedúci zamestnanci 44.

3. Názvy a sídla účtovných jednotiek, v ktorých má konsolidujúca účtovná jednotka podiely, ktoré nespĺňajú podmienky na zahrnutie do konsolidovaného celku s odôvodnením tohto nezahrnutia

P.č.	Názov organizácie	Adresa	% podiel na hlasovacích právach	Dôvod nezahrnutia do konsolidovaného celku
1.	Východoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s.	Komenského 50, Košice	1,59 %	Nepostačujúci % podiel na hlasovacích právach
2.	FIN.M.O.S., a.s. Bratislava	Pekná cesta 19, Bratislava	6,03 %	Nepostačujúci % podiel na hlasovacích právach
3.	Regionálne poradenské a informačné centrum	Podnikateľský inkubátor Zakarpatská 19, Rožňava	50 %	Nezisková organizácia

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Konsolidovaná účtovná závierka mesta Rožňava je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi právnymi predpismi.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli v priebehu roku 2018 menené a boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Účtovníctvo sa vedie v mene euro a účtovná závierka je zostavená v mene euro.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne, zámenou	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne, zámenou	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Účtovná jednotka odpisuje majetok podľa predpokladanej doby používania majetku zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku s prihliadnutím na všetky okolnosti používania majetku. Účtovná jednotka u konkrétneho majetku individuálne prehodnotí odpisový plán podľa špecifických podmienok používania a individuálne určí dobu odpisovania v rokoch.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov, metódou rovnomerného odpisovania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Majetok sa začne odpisovať prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovná jednotka odpisuje drobný dlhodobý hmotný majetok podľa predpokladanej doby používania od 2 rokov do 6 rokov.

Účtovná jednotka odpisuje drobný dlhodobý nehmotný majetok podľa predpokladanej doby používania od 3 rokov do 6 rokov.

Drobný nehmotný majetok od 350 € do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 34 € do 850 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám

☐ áno

☒ nie

☐ áno

☒ nie

☒ áno

☐ nie

- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

<input type="checkbox"/> áno	<input checked="" type="checkbox"/> nie
<input type="checkbox"/> áno	<input checked="" type="checkbox"/> nie
<input checked="" type="checkbox"/> áno	<input type="checkbox"/> nie

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k nedokončeným investíciám a pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti podľa „Internej smernice pre tvorbu a zúčtovanie opravných položiek“.

Tvorba opravnej položky k nedokončenému dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku sa posudzuje individuálne podľa nevyužitelnosti dlhodobého majetku. Nevyužitelnosť dlhodobého majetku sa určuje v %. V prípade čakajúcich investícií na zdroje financovania je stanovená na 50% a v prípade umŕtvených na 100%.

K pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorej je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako 12 mesiacov sa vytvárajú opravné položky vo výške 100%.

Opravné položky k pohľadávkam sa vytvoria v 100 % výške menovitej hodnoty pohľadávok, resp. vo výške rovnajúcej sa čiastke úhrnu akýchkoľvek pochybných alebo sporných pohľadávok voči dlžníkovi, ak ide o pohľadávky voči dlžníkovi, ktorý:

- vstúpil do likvidácie,
- je v konkurznom konaní
- je v reštrukturalizačnom konaní,
- alebo ide o pohľadávky, ktoré sú súdne alebo exekučne vymáhané.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

1. Postup zahrňovania účtovných jednotiek do konsolidovaného celku

Mesto ovláda päť rozpočtových organizácií, dve príspevkové organizácie a dva podnikateľské subjekty – účtovne jednotky vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti. Do konsolidovanej účtovnej závierky tieto organizácie zahrnula úplnou metódou konsolidácie. Účtovné závierky dcérskych obchodných spoločností sa podľa potreby upravili prostredníctvom prevodového mostíka, aby sa ich účtovné zásady zosúladi so zásadami, ktoré používajú ostatné spoločnosti v rámci skupiny. V rámci konsolidovaného celku boli eliminované vzájomné pohľadávky, záväzky, náklady a výnosy, bola vykonaná konsolidácia kapitálu. Neboli zistené pravé a nepravé rozdiely. Na základe usmernenia MF SR zo dňa 11.5.2017 boli v rámci konsolidačných operácií prispôbené uzávierky príspevkových a obchodných organizácií na položkách rezervný fond a ostatné fondy. Tieto účty sa v konsolidácii vykazujú v nulovej hodnote a ich zostatková suma sa preúčtovala na účet 428 -nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov. Moment prvej konsolidácie konsolidovaného celku bol 1.1.2009.

2. Metódy a postupy konsolidácie

a. Metóda úplnej konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka Mesta Rožňava za rok 2018 bola zostavená použitím metódy úplnej konsolidácie.

Konsolidácia kapitálu bola použitá pri obchodných účtovných jednotkách, z dôvodu 100% vlastníctva – založenia spoločnosti Mestom Rožňava. Prvá konsolidácia kapitálu bola vykonaná k 1.1.2009.

V konsolidovanej účtovnej závierke konsolidovaného celku Mesto Rožňava nie je vykázaný k 31. decembru 2018 goodwill, nakoľko Mesto Rožňava je v uvedených obchodných spoločnostiach zakladateľom s podielom 100 % na základnom imaní. U ostatných dcérskych účtovných jednotkách je ich zriaďovateľom.

Medzivýsledok z predaja v rámci konsolidovaného celku Mesto Rožňava nevznikol, nakoľko dcérske účtovné jednotky si navzájom nepredávali ani zásoby, ani iný majetok.

V konsolidovanom celku nemajú podiely iné účtovné jednotky.

b. Metóda podielovej konsolidácie

Mesto Rožňava nemá obchodné podiely v spoločnej účtovnej jednotke, preto táto metóda nebola v konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2018 použitá.

c. Metóda vlastného imania

Mesto Rožňava nemá obchodné podiely v pridruženej účtovnej jednotke, preto táto metóda nebola v konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2018 použitá. Prvá konsolidácia kapitálu pri metóde vlastného imania bola k 1.1.2009, kedy bol dosiahnutý záporný goodwill vo výške 33 845,- €. Poslednýkrát bola použitá za rok 2011, keď v máji 2011 odpredalo mesto Rožňava svoj podiel vo výške 36,7 % v spoločnosti TEKOR.

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

a) Konsolidovaný celok verejnej správy

Konsolidovaný celok k 31.12.2018 tvorili:

Mesto Rožňava

rozpočtové organizácie - ZŠ Zlatá 2, ZŠ akad. J. Hronca, ZŠ Ul. pionierov 1, Spojená škola J. A. Komenského, Základná umelecká škola,

príspevkové organizácie – Mestské divadlo Actores, Technické služby mesta Rožňava

obchodné spoločnosti – Mestské televízne štúdio s.r.o., Mestské lesy Rožňava s.r.o.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania – tab. č. 12

Presun rezervného fondu a ostatných fondov je vykonaný na základe usmernenia MF SR zo dňa 11.5.2017. V rámci konsolidačných operácií boli prispôbosené uzávierky príspevkových organizácií a obchodných spoločností uzávierke mesta – materskej účtovnej jednotke, ktorá o rezervnom fonde ani o ostatných fondoch neúčtuje. Tieto účty sa v konsolidácii vykazujú v nulovej hodnote a ich zostatková hodnota sa preúčtovala na účet 428 - nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Presuny v rámci stĺpca výsledok hospodárenia a nevysporiadaný výsledok hospodárenia je pohybom prevodu výsledkov hospodárenia za rok 2017. V roku 2018 materská účtovná jednotka zvýšila základné imanie obchodnej spoločnosti Mestské televízne štúdio o sumu 13 500,- €, ktorá bola vložená do spoločnosti ako nepeňažný vklad formou vysielacej techniky. Zároveň na rok 2019 plánuje jeho následné zvýšenie o vecný vklad 10-ročný nájom nebytových priestorov v budove MsÚ v hodnote 24 tis. €.

c) Prehľad o pohybe rezerv – tab. č. 13, 14

Mesto Rožňava a jej dcérske organizácie tvorili rezervy v zmysle Metodického usmernenia k uzatvoreniu účtovníctva za účtovného obdobia roku 2014 pre RO, PO, obce, VUC a štátne fondy zo dňa 15.12.2014 len krátkodobé na audit, nevyfakturované dodávky i služby, na vyplácanie odchodného a na prebiehajúce súdne spory a v zmysle internej smernice na tvorbu rezerv.

Tvorba a použitie zákonných rezerv je obchodnými spoločnosťami v zmysle zákona na pestovnú činnosť, rekonštrukciu štúdia a nevyčerpanú dovolenku ako aj príspevkovej organizácii Technické služby mesta Rožňava v rámci podnikateľskej činnosti na nevyčerpané dovolenky.

Mesto Rožňava tvorilo a použilo rezervy ostatné v zmysle zákona krátkodobé na audit a zamestnanecké pôžitky. Dlhodobé rezervy tvorí na prebiehajúce a hroziace súdne spory na základe odborného odhadu právneho zástupcu. Rozpočtové organizácie tvorili a použili rezervy na zamestnanecké pôžitky.

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Mesto vykazuje rezervu na audit za rok 2018 vykonaný Ing. Andrea Zálepová, CA v zmysle zmluvy o poskytnutí audítorských služieb v sume 2 900,00 €.	2019
Mesto vykazuje rezervu na zamestnanecké pôžitky v sume 41 886,34 €. Vytvorila ju na základe odhadu pracovníka personalistiky, ktorý ju naplánoval v súlade s kolektívnou zmluvou a v zmysle § 20 bod 1c zákona č. 553/2003 Z.z. Rozpočtové organizácie vykazujú rezervu na zamestnanecké pôžitky v sume 36 099,74 € na základe odhadu pracovníka personalistiky, ktorý ju naplánoval v súlade s kolektívnou zmluvou a v zmysle § 20 bod 1c zákona č. 553/2003 Z.z.	2019
MsD Actores - spoločnosť tvorí rezervu na nevyfakturovanú dodávku tepla za rok 2018 500,- €	
Mesto vykazuje rezervu na súdny spor s A.K. a spol verzus Ministerstvo DVaRR SR, kde je predpoklad plnenia zo strany mesta v sume 300 000,- €. Celková výška o ktorú sa vedie súdny spor je 1 075 917,10 €. Dátum vzniku súdneho sporu je 17.4.2012 a momentálne prebieha konanie na I. stupni.	2020
Mesto vykazuje rezervu na súdny spor s Ing. Šima S&S, kde si spoločnosť nárokuje čiastku 77 000,- €, predpokladané náklady zo strany mesta by boli 25 000,- €. Dátum vzniku súdneho sporu je 26.1.2012 a momentálne prebieha odvolacie konanie voči medzitémnemu rozsudku.	2020

d) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku – tab. č. 2

Prírastok na položke 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. V roku 2018 bol rozšírený o prístup pre 5 rozpočtových organizácií mesta.

Najvýznamnejší prírastok na položke „pozemky“ je zámenná zmluva s doplatkom č. 111/2018 s firmou Gemma LP v sume 57 870,68 € na prírastku av sume 40 637,56 € na úbytku. Ďalší prírastok v sume 11 108,72 € predstavujú: zámenná zmluva č. 113/2018 s Rímskokatolíckou cirkvou, odovzdanie pozemkov od Slovenskej správy ciest na základe protokolu a KZ na vykupovanie pozemkov pod miestnymi komunikáciami a chodníkmi.

Najvýznamnejší úbytok je už vyššie spomínaná zámenná zmluva č. 111/2018 v sume 40 637,56 €. Ďalší významný úbytok predstavuje KZ č. 29/2018 v sume 19 591,60 €. Ostatné úbytky v sume 45 753,38 € predstavujú predaje pozemkov na základe KZ fyzickým a právnickým osobám na výstavbe, resp. vysporiadanie pozemkov pod svojimi nehnuteľnosťami.

Prírastok na položke majetku „umelecké diela a zbierky“ predstavuje vybudovanie „Lesoparku Kalvária“ a to výstavbou kaplniek, zhotovením reliéfov a pirogranitových krížov.

Prírastok na položke majetku „stavby“ predstavuje zaradenie akcie „Altánok a prístrešok v areáli Lúč“ v sume 27 827,69 €. Prírastky na položke presun predstavuje zaradenie začatých akcií v predchádzajúcich rokoch: Bytový dom Šafárikova č.101 - obnova bytového domu zameraná na zníženie energetickej náročnosti v sume 194 630,43 €, Rekonštrukcia kotolne -všešportový areál v sume 69 300,64 €.

Úbytky na položke majetku „stavby“ predstavuje preradenie nesprávne zaradeného monitorovacieho systému na zariadenia v sume 112 050,80 € a KZč. 406/2018 – budova bývalého kina v sume 212 915,55.

Presun v hodnote 49 561,38 € vykonali Technické služby mesta Rožňava na položkách majetku: tribúna nová v hodnote 8 162,45 €, mostová váha v hodnote 16 753,30 €, autobusové zastávky 3 ks v hodnote 6 124,28 €, tribúna stará v hodnote 6 456,12 €, detské ihrisko JUH v hodnote 12 065,23 boli presunuté na analytický účet 022 - Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí.

Významný prírastok na položke „samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí“ predstavuje presun kamerového systému z položky stavby v sume 112 050,80 € a zaradenia: elektrický konvektomat, elektrická panvica, elektrický kotol, kamerový systém a merač rýchlosti v sume 21 650,13 €. Ďalší prírastok ZŠ Zlatá v sume 11 591 € vznikol zaradením majetku do užívania (Elektrický varný kotol 4 155,00 €; Elektrická panvica 3 500,00 € a Univerzálny kuchynský robot 3 936,00 €).

Úbytok predstavuje na ZŠ akad. J. Hronca vo výške 13 383,30 € vyradenie kopírovacieho stroja, 2 ks počítačov, notebooku a multifunkčného svetelného zariadenia z dôvodu morálneho zastarania a opotrebovania. ZŠ Zlatá má úbytok v sume 7 479,60 € vyradením konvektomatu na základe darovacej zmluvy medzi ZŠ Zlatá a Mesto Rožňava. Úbytok na meste v sume 14 995,20 € predstavuje vyradenie zariadení z dôvodu morálneho zastarania a opotrebovania na základe rozhodnutia vyradovacej komisie.

Položka majetku „dopravné prostriedky“ predstavuje významný prírastok kúpa komunálneho vozidla Tatra Phoenix E6 pre činnosť príspevkovej organizácie Technické služby v sume 184 642,- €. Ďalší prírastok je na Mestských lesoch v sume 67 639,- €, čo predstavuje nákup nákladného vozidla Iveco Daily v sume 56 990,- € a nákup osobného vozidla Lada Niva v sume 10 649,- €.

Z účtu – Drobný dlhodobý majetok došlo k presunu na Technických službách mesta Rožňava nasledovných položiek majetku v hodnote 28 274,62 € na účet 022 – Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí: Samozavlažovacie kvetináče v sume 9 951,20 €, samozavlažovacia pyramída v sume 7 193,50 €, príves VIOLA v sume 1 161,- €, kamerový systém v sume 949,29 €, obchôdzka-vrátnik v sume 1 188,- €, kamerový systém na VŠA v sume 830,82 €, záhora v areáli TSM v hod. 1 556,75 €, bazénový vysávač v sume 1 349,17 €, lavčky s vešiakom na futbalovom ihrisku v sume 2 942,89 € a dochádzkový systém TIDO v sume 1 152,- €.

V roku 2018 na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 573 300,17 €. Najvýznamnejšími prírastkami sú: staticko-experítny posudok objektu krytej plavárne v Rožňave v sume 16 320,- €; Oprava strechy na objekte bývalej MŠ Nadabula v sume 166 133,69 €; premiestnenie - osadenie billboardu na kruhový objazd v Rožňave v sume 22 724,50 €; vypracovanie projektovej dokumentácie - "Vjazd do priemyselného parku" v sume 15 333,- €; nákup komunálneho vozidla Tatra Phoenix E6 v sume 184 642,- €; nákup elektromobilu - NISSAN e-NV200 EVALIA ACENTA v sume 36 499,99 €; zhotovenie Altánok a prístrešok v areáli Lúč v sume 20 587,69 € a vybudovanie „Lesoparku Kalvária“ v sume 20 000,- €.

Úbytok predstavujú: "Obnova bytového domu zameraná na zníženie energetickej náročnosti budov" - Šafárikova 101 – ŠFRB v sume 196 761,80 €; Všešportový areál Rožňava - rekonštrukcia kotolne v sume 70 740,64 €; OZ Otvor dvor - Františkánsky kláštor v sume 15 008,12 €; nákup komunálneho vozidla Tatra Phoenix E6 v sume 184 642,- €; zhotovenie Altánok a prístrešok v areáli Lúč v sume 20 587,69 €; vybudovanie „Lesoparku Kalvária“ v sume 20 000,- €.

Ďalší obstaranie DHM na ZŠ Zlatá v sume 11 591 € predstavuje Elektrický varný kotol 4 155,00 €; Elektrická panvica 3 500,00 € a Univerzálny kuchynský robot 3 936,00 €.

Obstaranie DHM na Technických službách mesta Rožňava prírastok v sume 7 126,23 €. Uvedený prírastok obstaraný z vlastných prostriedkov tvorí: dátová sieť pre areál TSM v hodnote 1 158,36 €, počítačová zostava v hodnote 836,26 €, vypracovanie „Architektonockej štúdie stavby mestského kúpaliska Rožňava v hodnote 1 440,- €, kamerový systém areáli TSM v hodnote 2 581,25 €, mincové automaty 3 ks v hodnote 1 110,36 € na verejné WC.

1. Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetok

Predmet záložného práva	Účel	Suma	Záložné právo v prospech
Nájomné byty Družba III.-IV.	zabezpeč. štát. dotácie	699 561,84 €	MDVaRR SR
Nájomné byty Družba III.-IV.	zabezpeč. štát. dotácie	2 041 426,01 €	ŠFRB
Obchodno-kultúrne centrum	zabezpečenie úveru	1 549 779,00 €	VÚB a.s.
Nájomné byty Čučmianska 22	zabezpečenie úveru	95 616,95 €	MDVaRR SR
Sobášna sieň	zabezpečenie úveru	87 631,95 €	ŠFRB
Nájomné byty R. Baňa	zabezpečenie úveru	92 942,98 €	MDVaRR SR
Nájomné byty Čučmianska 44	zabezpečenie úveru	85 288,45 €	MDVaRR SR
Nájomné byty 6BJ Nadabula	zabezpečenie úveru	79 330,00 €	MDVaRR SR
Nájomné byty 6BJ Nadabula	zabezpečenie úveru	237 999,00 €	ŠFRB
Nájomné byty Družba V.-VII	zabezpečenie úveru	3 281 238,00 €	ŠFRB
Nájomné byty Družba V.-VII	zabezpečenie úveru	1 135 750,00 €	MDVaRR SR
Nájomné byty Družba II.	zabezpeč. štát. dotácie	372 701,32 €	MDVaRR SR
Nájomné byty Družba II.	zabezpeč. štát. dotácie	846 013,41 €	ŠFRB
Nájomné byty Družba I.	zabezpeč. štát. dotácie	365 773,75 €	MDVaRR SR
Nájomné byty Družba I.	zabezpeč. štát. dotácie	858 959,04 €	ŠFRB
Nájomné byty Šafárikova 101	zabezpečenie úveru	180 388,00 €	ŠFRB
		12 010 399,70 €	

2. Spôsob a výška poistenia majetku

Mesto Rožňava

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia	Ročné poistenie
Poistná zmluva č. 6592216100 – Kooperatíva poisťovňa, a.s.			
Majetok podľa účtovnej evidencie	Nehnutel'ný majetok	54 440 893,98 €	12 238,41 €
	Hnutel'ný majetok	1 238 473,63 €	
	Zásoby	9 000,00 €	
	Cudzí prevzatý majetok	7 000,00 €	
	Obstaranie hmot.invens.	1 229 000,00 €	
	Veci zamestnancov	7 000,00 €	
	Peniaze, ceniny, cennosti	10 000,00 €	
	Odpratávacie, demolačné náklady	120 000,00 €	
	Poistenie proti odcudzeniu	162 000,00 €	
	Poistenie strojov	37 000,00 €	
	Poistenie skla	4 000,00 €	
	Poistenie zodpovednosti za škodu	70 000,00 €	
Poistná zmluva č. 6592219811 – Kooperatíva poisťovňa, a.s.			
Kia Soul	Havarijné poistenie	16 100,00 €	289,80 €
Škoda Octávia		16 100,00 €	475,79 €
Opel Astra		13 475,00 €	242,55 €
Citroen Berlingo		15 200,00 €	273,60 €
Škoda SuperB		35 530,00 €	639,54 €
Kovoflex prives		2 000,00 €	26,00 €
Škoda Pick-UP		9 517,00 €	171,31 €
Prac.stroj Bobcat		41 899,00 €	544,69 €
Dacia Duster		16 268,00 €	292,82 €
Citroen Jumper		32 200,00 €	579,60 €

Tatra 158	+LOM stroja	221 534,60 €	4 098,39 €
Poistná zmluva č. 6592229817 – Kooperatíva poisťovňa, a.s.			
Kia Soul	Povinné zmluvné poistenie		86,10 €
Škoda Octávia			86,10 €
Opel Astra			86,10 €
Citroen Berlingo			86,10 €
Škoda SuperB			111,30 €
Kovoflex príves			18,90 €
Škoda Pick-UP			60,90 €
Prac.stroj Bobcat			411,60 €
Dacia Duster			86,10 €
Citroen Jumper			111,32 €
AVIA DVS12			411,60 €
Tatra 158			495,60 €
Poistná zmluva č. 6592216848 – Kooperatíva poisťovňa, a.s.			
Skupinové úrazové poistenie pre 57 pracovníkov	Smrť následkom úrazu	16 000,00 €	1 067,52 €
	Trvalé následky úrazu	16 000,00 €	1 494,10 €
	Čas nevyhnutného liečenia	2 750,00 €	56,30 €
Poistná zmluva č. 6596559581 – Kooperatíva poisťovňa, a.s.			
Zodpovednosť správcu bytového fondu		50 000,00 €	267,00 €

ZŠ Pionierov

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia	Ročné poistenie
Poistná zmluva č. 510019660 – Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.			
Výpočtová technika	Poistenie hnutelných vecí / poistenie zodpovednosti za škodu	13 982,00 €	66,39 €
Poistná zmluva č. 510019660 – Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.			
Výpočtová technika a informačno komunikačná technológia	Poistenie strojov, elektroniky a pripoistenia I.	7 615,42 €	143,09 €
Výpočtová technika a informačno komunikačná technológia	Poistenie strojov, elektroniky a pripoistenia II.	1 523,20 €	28,79 €
Poistná zmluva č. 511013607 – Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.			
Poistenie budovy	Súhrnné poistenie budov / poistenie stavebných úprav	49 790,00 €	67,95 €
Poistná zmluva č. 511013607 – Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.			
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou		33 193,92 €	258,05 €
Poistná zmluva č. 6568046164 – Kooperatíva poisťovňa, a.s.			
Výpočtová technika	Poistenie ostatných hnutelných vecí	1 473,60 €	11,21 €
Poistná zmluva č. 6568045903 – Kooperatíva poisťovňa, a.s.			
Výpočtová technika	Poistenie ostatných hnutelných vecí	16 248,00 €	115,82 €
Poistná zmluva č. 6571958789 – Kooperatíva poisťovňa, a.s.			
Výpočtová technika a informačno - komunikačná technológia	Poistenie ostatných hnutelných vecí	34 698,82 €	247,34 €
Poistná zmluva č. 9127002559 – UNIQA poisťovňa, a.s.			
Všeobecná zodpovednosť za škodu z prevádzky školy	Predmet a rozsah poistenia - škoda na majetku, živote a zdraví tretej osoby, náklady na obhajobu poisteného	10 000,00 €	715,00 €

Poistná zmluva č. 4419008727 – Komunálna poisťovňa, a.s.			
Výpočtová technika a informačno - komunikačná technológia	Predmet a rozsah poistenia – poistenie majetku a zodpovednosti za škodu osôb	4 537,50 €	41,85 €
Poistná zmluva č. 4419002539 – Komunálna poisťovňa, a.s.			
Výpočtová technika	Predmet a rozsah poistenia – poistenie majetku a zodpovednosti za škodu osôb	19 292,00 €	150,00 €
Poistná zmluva č. 6820332104– KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s.			
Výpočtová technika	Poistenie majetku / zodpovednosť za škodu	4 573,50 €	40,31 €
Poistná zmluva č. 6820332059– KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s.			
Výpočtová technika	Poistenie majetku / zodpovednosť za škodu	6 949,00 €	55,80 €
Poistná zmluva č. 6815316601– KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s.			
Výpočtová technika	Poistenie ostatných hnutelných vecí	11 736,00 €	161,72 €

Technické služby mesta Rožňava

Poistná zmluva č. 6592215634 – Kooperatíva poisťovňa, a.s

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia	Ročné poistenie
Majetok podľa účtovej evidencie	Nehnuteľný a hnuteľný majetok	11 910 949,74 €	2 811,65 €
	Veci zamestnancov	2 000,00 €	
	Peniaze ceniny, cennosti	1 000,00 €	
	Poistenie pre prípad odcudzenia vecí	42 000,00 €	
	Poistenie skla	1 000,00 €	
	Poistenie strojov a elektroniky	17 000,00 €	
	Poistenie zodpovednosti za škodu	20 000,00 €	

Poistná zmluva č. 3550156399 – Kooperatíva poisťovňa, a.s. – Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia	Ročné poistenie
JSU - Príves	Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel		14,70 €
Citroen Jumper			111,30 €
UN -053 nakladač			33,60 €
UNC-060 nakladač			411,60 €
Škoda 706 MTSP 25			495,60 €
Karosa			495,60 €
IFA KM 2301			495,60 €
Avia A 31,1 K-S			495,60 €
Avia A 31.1 N-SODG			411,60 €
Avia N valník			411,60 €
Avia A 31.1 K			495,60 €
Zetor traktor 7011			33,60 €
Zetor traktor 10111			33,60 €
Škoda Octavia			92,40 €
MV-traktorový príves			18,90 €
Citroen Jumper Zaamb			27,83 €
Rasant-komunalny traktor			33,60 €

JSU-praktik prípoj.voz.		14,70 €
Citroen Berlingo		80,50 €
Škoda Fabia		60,90 €
MERCEDES U 500		495,60 €
Wiola Silesia prípoj. voz.		14,70 €
Citroen Jumper		111,30 €
Zetor 7745		33,60 €
Holder traktor		33,60 €
Škoda PickUP		60,90 €
Bagela prípojný voz.		18,90 €

Základná umelecká škola

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia	Ročné poistenie
Poistná zmluva č. 1009900044 Kooperatíva poisťovňa a. s.			
Majetok podľa účtovnej evidencie	Hnnuteľný majetok	150 000,00 €	463,77 €
	Odpratávacie, búracie práce	10 000,00 €	
	Veci zamestnancov	1 000,00 €	
	Živelné postenie	161 000,00 €	
	Poistenie proti odcudzeniu	11 000,00 €	
	Poistenie strojov, elektroniky	6 000,00 €	
	Poistenie zodpoved. za škody	10 000,00 €	

ZŠ akad.J.Hronca

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia	Ročné poistenie
Zodpovednosť za škodu	Poistná zmluva č. 5720055076	87 035,00 €	154,00 €
Zodpovednosť za škodu	Poistná zmluva č. 5720076326	12 205,00 €	72,00 €
Zodpovednosť za škodu, požiar, krádež vlámaním a ostatný živel/ Zodpovednosť za škodu /požiar, živel celý, vodovodné poistné riziká, odcudzenie/ Zodpovednosť za škodu	Poistná zmluva č. 5720023209	35 587,00 €	92,00 €
	Poistná zmluva č. 5720269180	33 194,00 €	137,09 €
	Poistná zmluva č. 5720068652	1 926,00 €	33,00 €
	Poistná zmluva č. 2405053160	2 715,00 €	35,00 €

Spojená škola J. A. Komenského

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Poistná suma v €	Ročné poistenie v €
PC, notebooky, interaktívne tabule	Živel združený	23 000 €	153,37 €
	Odcudzenie	23 000 €	
	Vandalizmus nezistený	23 000 €	

ZŠ Zlatá

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia	Ročné poistenie
Výpočtová technika	Allianz – poistná zmluva č. 511031452 - Komplexné poistenie podnikateľov	11 758,92 €	195,58 €
Poistenie majetku	Allianz - poistná zmluva č. 511074462 - Komplexné poistenie podnikateľov	18 256,65 €	716,43 €

Mestské lesy Rožňava s.r.o.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia	Ročné poistenie
Tatra 815	Povinné zmluvné poistenie		661,34 €
Suzuki Grand Vitara	Povinné zmluvné poistenie		141,36 €
Suzuki Grand Vitara	Havarijné poistenie	23 833,33 €	379,72 €
Avia A31N	Povinné zmluvné poistenie		427,41 €
Traktor Zetor 7745	Povinné zmluvné poistenie		42,12 €
Lada Niva	Havarijné poistenie	12 778,80 €	271,91 €
Lada Niva	Povinné zmluvné poistenie		94,16 €
Iveco Daily	Havarijné poistenie	68 388,00 €	793,30 €
Iveco Daily	Povinné zmluvné poistenie		559,80 €
Poistenie budov a zariadenia	Poistenie majetku <ul style="list-style-type: none"> - Budov - Hnuteľných vecí - Pripoistenie k poisteniu budov a hnuteľných vecí - Poistenie skla Prevádzková zodpov. za škodu	100 000,00 € 7 000,00 € 4 000,00 € 50 000,00 €	294,36 €

Mestské televízne štúdio s.r.o. Rožňava

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia	Ročné poistenie
Majetok podľa účtovnej evidencie	Poistenie majetku	69 733,96 €	123,24 €

3. Opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka má vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma	KS
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	25 195 492,01 €	
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	0,00 €	
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva	0,00 €	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke		
Mesto Rožňava		
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke č. KRHZ-KE-972/2015 (int.č. zml. 758/2015) Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky, platnosť zmluvy do 21.12.2020 <ul style="list-style-type: none"> - súprava povodňovej záchranej služby pre hasičské jednotky: kategória O2, značka KOVOFLEX, obchodný názov KF-T-2, verzia K2/03H/1000TB, EČ RV-325YE, rok výroby 2015 	14 359,00 €	1 ks
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke zbierkových predmetov č.3/2019 (int.č. zml. 959/2018) Banícke múzeum Rožňava, platnosť zmluvy do 31.12.2020, poisťná hodnota 1 000,00 €/ks <ul style="list-style-type: none"> - Emblém keramický – Cnosti - Emblém keramický – Veda - Emblém keramický – Hudba - Emblém keramický – Tanec - Emblém keramický – Literatúra - Emblém keramický – Písomníctvo - Emblém keramický – Obchod a doprava 		1 ks 1 ks 1 ks 1 ks 1 ks 1 ks 1 ks
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke č. SNM-BET-ZOV-2018/55 (int.č.zml. 99/2018) Slovenské národné múzeum – zbierkové predmety fondu SNM-Múzeum Betliar v počte 20 ks, platnosť zmluvy do 31.12.2018 <ul style="list-style-type: none"> - Misa prílohová oválna dvojuchá, cínová 		1 ks

<ul style="list-style-type: none"> - Kanvica cínová zdobená, s vrchnákom a uchom, 1827 - Písacia súprava, striebro - Vázička, červené sklo - Váza baňatého tvaru so širokým hrdlom, červené sklo - Miska štvorboká, sklo s červeným nádychom - Misa prílohová kruhová, s rytým erbom, striebro - Svetník jednosviečkový stolový, striebro - Šálka a podšálka, fajansa, modrý stužkový dekór - Tanier plytký dezertný, stužkový dekór - Misa plytká prílohová 		2 ks 1 ks 2 ks 1 ks 1 ks 1 ks 2 ks 4 ks 4 ks 1 ks
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke zbierkových predmetov č.19/2018 (int.č. zml. 626/2018) Banícke múzeum Rožňava, platnosť zmluvy do 31.12.2019 <ul style="list-style-type: none"> - Likérová fľaša z Rákossyho liehovaru, poistná hodnota 50,00 € - Likérová fľaša „Liquere Rakosi“, poistná hodnota 50,00 € - Odznak Rožňavského spevokolu, poistná hodnota 50,00 € - Odznak k znovupostaveniu sochy Lajosa Kossutha v Rožňave, poistná hodnota 50,00 € - Album pohľadníc „Rozsnyói Emlék“, poistná hodnota 100,00 € - Domová tabuľka s názvom ulice Forrás utca 10, poistná hodnota 30,00 € - Domová tabuľka poisťovacej spoločnosti ADRIAI, poistná hodnota 100,00 € - Pohľadnica z obsadenia Rožňavy maďarským vojskom, poistná hodnota 30,00 € - Fľaša „Hangya“, poistná hodnota 50,00 € - Fľaša sklenená, poistná hodnota 50,00 € - Pohľadnica Bordácsova villa v Rožňave, poistná hodnota 30,00 € - Likérová fľaša „Gemerská továreň na rum a likéry“, poistná hodnota 50,00 € 		1 ks 1 ks 1 ks 1 ks 1 ks 1 ks 1 ks 2 ks 1 ks 1 ks 1 ks 1 ks
ZŠ Pionierov		
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke 2511/2014 s MŠVVaŠ SR. Zmluva bola uzavretá na dobu neurčitú. <ul style="list-style-type: none"> - Interaktívna tabuľa a projektor EPSON – 1 800,00 € - Notebook LENOVO, MS Windows – 696,00 € - Wifi Router – 120,00 € - Tablet – Samsung Galaxy Note – á 456,00 € 	11 736,00 €	1 ks 1 ks 1 ks 20 ks
Technické služby mesta Rožňava		
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe nájomnej zmluvy – Mestské lesy Rožňava Traktor kolesový poľnohospodársky ZETOR 7745		1 ks
ZŠ akad.J.Hronca		
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke č. 2762/2014 <ul style="list-style-type: none"> - interaktívna tabuľka 1 800,00 € - notebook 696,00 € - wifi router 120,00 € - tablet 20 ks á 456,00 9 120,00 € 	11 736,00 €	1 ks 1 ks 1 ks 20 ks

4. Opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku

V roku 2018 bola vytvorená opravná položka k nevyužitej projektovej dokumentácii cyklochodník vo výške 50% v sume 3 935,00 €; k nevyužitej projektovej dokumentácii parkovacie plochy vo výške 50% v sume 4 854,10 € a dotvorená k investícií rekonštrukcia Nám.baníkov do výšky 100% v sume 82 362,86 € podľa „Internej smernice pre tvorbu a zúčtovanie opravných položiek“.

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2017	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2018	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
042 - Projektová dokumentácia - Elektroinštalácia MŠ E.Rótha Rožňava - hospodársky pavilón.	400,00 €				400,00 €	V riešení. Po vyhlásení vhodnej výzvy na dotáciu bude projekt podaný.
042 - Projektová dokumentácia - MŠ E. Rótha - zateplenie - zníženie energetickej náročnosti budovy	7 645,00 €				7 645,00 €	V riešení. Po vyhlásení vhodnej výzvy na dotáciu bude projekt podaný.
042 - Projektová dokumentácia - rekonštrukcie striech na objekte MŠ E.Rótha	996,00 €				996,00 €	Vypracovaná PD, doručená mestu v 8.12.2016, doplnenie PD pre možnosť podania žiadosti o čerpanie EU fondov
042 - Projektová dokumentácia - "Rekonštrukcia objektov Spojenej školy J.A.Komenského, Rožňava"	2 550,00 €				2 550,00 €	Realizácia čiastočná, kompletná výmena okien. V prípade vhodnej výzvy bude podaná žiadosť na dokončenie predmetu projektu - zateplenie objektov.
042 - Projektová dokumentácia - "Rekonštrukcia Komunitného centra v Rožňave".	2 450,00 €				2 450,00 €	V riešení. V prípade vhodnej výzvy bude podaná žiadosť o dotácie z EÚ.
042 - Projektová dokumentácia "Zimný štadión v Rožňave"	2 400,00 €				2 400,00 €	V riešení. V prípade vhodnej výzvy bude podaná žiadosť o dotáciu.
042 – Rekonštrukcia MŠ Krátka	1 000,00 €				1 000,00 €	Stavba nezrealizovaná z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov, v prípade vhodnej výzvy bude nutné potrebné PD aktualizovať na súčasné normy.
042 – Rekonštrukcia Nám.baníkov		82 362,86 €			157 935,86 €	UIK odporúča dohľadať podklady k zostávajúcej nezaradenej čiastke a následne stavbu zaradiť, resp. vyriešiť jej odpísanie z účtu 042
042 – Krytá plaváreň	443 909,17 €				443 909,17 €	Rozostavaná stavba, realizácia pred r. 2002 V riešení. Je vypracovaný expertízny posudok na posúdenie oceľovej a betónovej nosnej konštrukcie rozostavanej stavby. Na rok 2019 bol daný návrh do rozpočtu na realizáciu prác podľa posudku.
042 – Parkovacie plochy	0,00 €	4 854,10			4 854,10 €	Bolo vydané stavebné povolenie. Realizácia v roku 2019 - 2020, podľa finančných možností mesta.

042 – Parkovacie plochy sídlisko JUH	1 980,00 €				1 980,00 €	čiasťočné vyznačenie existujúcich parkovacích plôch podľa štúdie na sídlisku JUH. Je podkladom k vypracovaniu následnej PD parkovacích plôch. Realizácia podľa finančných možností mesta
042 – Cyklochodník	0	3 935,00 €			3 935,00 €	Bola podaná žiadosť o stavebné povolenie. V prípade ďalšej výzvy bude podaná žiadosť o dotáciu.

e) Dlhodobý finančný majetok – tab. č.2 a 4

Prírastok za rok 2018 v sume 148 260,00 € 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.

Ďalší prírastok predstavuje zvýšenie základného imania v dcérskej účtovnej jednotke o elektronické zariadenie (hnuteľné veci - vysielacia technika) na základe uznesenia MZ č. 33/2018 zo dňa 22.2.2018 v sume 13 500,00 €. Zvýšenie základného imania bolo vykonané v obchodnom registri dňa 12.7.2018.

Vklady do obchodných spoločností:

- Mestské lesy Rožňava s.r.o. 41 792,00 €
- Mestské televízne štúdio s.r.o. 85 838,00 €

Prírastok 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.

Vklady do obchodných spoločností:

- Mestské lesy Rožňava s.r.o. 41 792,00 €
- Mestské televízne štúdio s.r.o. 72 338,00 €

opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia** opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie OP
100 % vklad do základného imania obchodnej spoločnosti	72 338,00 €	Záporné vlastné imania

Účtovná jednotka v roku 2017 tvorila opravnú položku v sume 72 338,00 € ku vkladu do základného imania obchodnej spoločnosti Mestské televízne štúdio s.r.o. IČO: 36172529 a to v zmysle internej smernice pre tvorbu a zúčtovanie opravných položiek, z dôvodu vykázaného záporného vlastného imania tejto obchodnej spoločnosti dve po sebe idúce účtovné obdobia. Pri tvorbe vychádzala zo zaslaných predbežných podkladov, nakoľko obchodné spoločnosti majú povinnosť uzatvorenia účtovného obdobia do 31.3. nasledujúceho po účtovnom období. Následne zaslala obchodná spoločnosť účtovnú uzávierku v ktorej už mala kladné vlastné imanie, takže nebolo potrebné tvoriť opravnú položku a preto táto bola v roku 2018 zrušená.

Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2018	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2017

Mestské lesy	s.r.o.	41 792,00 €	100	100	353 129,15	316 104,47 €	41 792,00 €	41 792,00 €
Mestské televízne štúdio	s.r.o.	85 838,00 €	100	100	1 823,65 €	5 402,02 €	85 838,00 €	72 338,00 €
Spolu	x	127 630,00 €	x	x	354 952,80 €	321 506,49 €	127 630,00 €	114 130,00 €

Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018
I.slovenská úsporová, a.s.	akcia	€	x	x	1 293 326,16 €	1 441 586,16 €
Východoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s.	akcia	€	x	x	3 877 753,65 €	3 877 753,65 €
Spolu	x	x	x	x	5 171 079,81 €	5 319 339,81 €

f) Zásoby

Mesto Rožňava a jej dcérske organizácie vykazujú zásoby v celkovej hodnote 30 374,70 € oproti roku 2017 keď vykazovali zásoby v sume 36 436,22 €. Podstatnú časť zásob tvoria kancelárske potreby, PHM, propagačný materiál a potraviny. Zostatky vykazuje:

- mesto Rožňava v sume 17 528,61 € oproti roku 2017 keď zostatok predstavoval sumu 14 577,79 €
- ZŠ Zlatá v sume 2 357,42 € oproti roku 2017 keď zostatok predstavoval sumu 1 937,93 €
- ZŠ Pionierov v sume 373,18 € oproti roku 2017 keď zostatok predstavoval sumu 5 226,38 €
- ZŠ akad. J. Hronca v sume 1 413,47 € oproti roku 2017 keď zostatok predstavoval sumu 3 115,27 €
- Spojená škola v sume 350,26 € oproti roku 2017 keď zostatok predstavoval sumu 1 463,55 €
- Technické služby mesta Rožňava v sume 5 864,24 € oproti roku 2017 keď zostatok predstavoval sumu 6 529,49 €

Zásoby výrobkov vykazujú mestské lesy Rožňava s.r.o., ktoré tvorí drevná hmota. Technické služby mesta Rožňava vykazujú zásoby zámkovej dlažby.

Zásoby tovaru vykazuje mesto Rožňava, ktoré prevzalo po zrušenej príspevkovej organizácii Turistické informačné centrum Rožňava.

g) Transfery

Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových a príspevkových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa: zostatky na účte 351 boli eliminované konsolidačnými operáciami v sume 3 353,00 € oproti roku 2017, keď boli vykonané v sume 415,40 €.

Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku – zostatky na účte 355 boli eliminované konsolidačnými opatreniami nasledovne:

- Mesto Rožňava vykazovalo zostatok 12 666 724,04 € oproti roku 2017 keď vykazovalo sumu 12 160 229,83 €
- ZŠ Zlatá vykazovala zostatok 448 384,92 € oproti roku 2017 keď vykazovala sumu 452 466,81 €
- Spojená škola vykazovala zostatok 548 745,00 € oproti roku 2017 keď vykazovala sumu 561 270,20 €
- ZŠ akad. J. Hronca vykazovala zostatok 1 430 552,23 € oproti roku 2017 keď vykazovala sumu 1 462 033,76 €
- ZŠ Pionierov vykazovala zostatok 1 206 024,29 € oproti roku 2017 keď vykazovala sumu 1 239 507,62 €
- Základná umelecká škola vykazovala zostatok 87 383,62 € oproti roku 2017 keď vykazovala sumu 75 859,79 €
- Technické služby mesta Rožňava vykazovali zostatok 8 439 139,77 € oproti roku 2017 keď vykazovala sumu 8 860 825,34 €

Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku - zostatky na účte 357 na strane aktív v sume 9 923,00 € predstavujú rezervy na odchodné a jubileá - prenesené kompetencie, za ZŠ Zlatá v sume 6 223,00 € a ZŠ akad. J. Hronca v sume 3 700,00 €.

Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku - zostatky na účte 357 na strane pasív v sume 115 160,11 € predstavujú nevýčerpané normatívy a dopravné základných škôl. Ďalej zostatok tvoria kapitálové dotácie: telocvičňa Spojená škola v sume 134 327,00 €; rekonštrukcia oplatenie ihriska ZŠ JUH v sume 15 000,00 €; rekonštrukcia chodníka na Námešia baníkov v sume 250 000,00 €; rekonštrukcia a revitalizácia Póschovej záhrady v sume 300 000,00 € a bežné dotácie: Multifunkčné ihrisko ZŠ Zlatá v sume 10 500,00 € a fontána pri baníckych kahancoch v sume 50 000,00 €.

Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy a iné zúčtovania na účte 359 v sume 587,80 € predstavujú finančné prostriedky poskytnuté mestu od obcí na základe zmlúv na činnosť centier voľného času v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Rožňava neprevedené na organizáciu zabezpečujúcu danú činnosť. V roku 2017 bol daný zostatok v sume 2 101,20 €.

h) - i) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky vývoj opravnej položky k pohľadávkam – tabuľka č. 8

V roku 2018 boli pri vykonaní inventúry prehodnotené všetky pohľadávky a v zmysle internej smernice na tvorbu a zúčtovanie opravných položiek boli tvorené alebo zrušené OP k jednotlivým pohľadávkam. K zrušeniu OP dochádzalo v prípade odpísania nevymožiteľnej pohľadávky. Zníženie OP bolo v prípade úhrady pohľadávky. Najvýznamnejšou položkou pri znížení OP bola v sume 25 186,93 € na základe dohody o urovaní č. 773/2018 - Mesto Rožňava a Inžinierske stavby, na základe ktorej došlo k vysporiadaniu záväzku z rekonštrukcie Nám. baníkov a pohľadávky reklamácie vady diela - strešné podbitie na ZŠ akad. J. Hronca.

Ostatné pohľadávky sú tvorené prevažne exekučnými pohľadávkami prevzatými po zrušenej dcérskej obchodnej spoločnosti.

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 (daň z nehnuteľnosti, za psa, nevýherné prístroje, predajné automaty, ubytovanie, verejné priestranstvo, alkohol, reklamu).

Iná pohľadávka je tvorená hlavne pohľadávkami z nájmu obecných bytov, ďalej pohľadávkami z poisťovních udalostí, a pohľadávkami voči fyzickým a právnickým osobám za škodu spôsobenú mestu, pohľadávkami za sociálne služby a zloženej istiny Slovenskej pošty za poštovné služby.

pohľadávky podľa doby splatnosti - tabuľka č. 9

Pohľadávky v lehote splatnosti v sume 111 179,48 € oproti roku 2017 v sume 167 240,69 € tvoria: neuhradené faktúry za služby v nájomných bytoch za obdobie 12/2018 splatné v 1/2019, pohľadávky za pohrebné služby prihlásené do dedičského konania, istina vyplatená Slovenskej pošte na poštovné, príspevok so sociálneho fondu na stravné za 12/2018, pohľadávky voči zamestnancom za stravné 12/2018, 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 2019, pohľadávky voči poisťovni z poisťovních udalostí a voči fyzickým osobám za škodu spôsobenú mestu, za poskytnuté služby z prevádzkovania trhoviska a parkovísk, letného kúpaliska a zimného štadióna i z prenájmu hrobových miest.

Pohľadávky po lehote splatnosti predstavujú sumu 1 503 692,37 € oproti roku 2017 v sume 1 505 656,18 €. Najvýznamnejšími pohľadávkami po splatnosti sú pohľadávky za nedaňové príjmy obcí (komunálny odpad), pohľadávky za daňové príjmy obcí (DzN, ubytovanie, reklama, verejné priestranstvo ...) a pohľadávky za nájomné v nájomných bytoch (väčšina prevzatá po zrušenej obchodnej spoločnosti 1. Rožňavskej a.s. v likvidácii). Prevzaté pohľadávky po zaniknutej dcérskej spoločnosti 1. Rožňavská a.s. sú všetky na exekúciu a sú tvorené dlhom fyzických aj právnických osôb za nájom nebytových priestorov, prenájom predajného miesta na trhovisku, vodu. Najstaršia exekúcia je z roku 2001. Z celkového objemu pohľadávok po splatnosti sú exekučne vymáhané pohľadávky v sume 800 tis. €.

Najvýznamnejšie pohľadávky mesto Rožňava

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018 brutto	Zostatok k 31.12.2017 brutto	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky z toho:	2 375,08 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Krátkodobé pohľadávky z toho:	1 612 496,81 €	1 672 906,81 €	1 503 692,37 €	1 505 656,18 €
- ostatné pohľadávky – exekučné – prevzaté	72 577,48 €	73 610,22 €	72 577,48 €	73 610,22 €
- pohľadávky za KO a DSO	742 385,76 €	715 930,94 €	742 385,76 €	715 930,94 €
- pohľadávky za nájom pozemku a nebyt.priestorov	38 621,87 €	52 121,05 €	8 269,70 €	42 239,74 €
- pohľadávky na dani z nehnuteľnosti	349 130,93 €	338 347,48 €	349 130,93 €	338 347,48 €
- pohľadávky za psa	13 344,17 €	12 710,44 €	13 344,17 €	12 710,44 €
- pohľadávky za verejné priestranstvo	13 247,25 €	9 649,93 €	13 247,25 €	9 649,93 €
- pohľadávky za alkohol	15 848,78 €	43 914,60 €	15 848,78 €	43 914,60 €
- pohľadávky za nájom obecných bytov	208 366,69 €	208 894,59 €	208 366,69 €	208 894,59 €
- pohľadávky voči poisťovni z poisťných udalostí	193,61 €	14 426,55 €	0,00 €	0,00 €
- pohľadávky voči fyzickým a právnickým osobám za škodu spôsobenú mestu	5 274,49 €	35 970,87 €	5 274,49 €	35 584,17 €

Najvýznamnejšie pohľadávky Technické služby mesta Rožňava

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018 brutto	Zostatok k 31.12.2017 brutto	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky z toho:				
Krátkodobé pohľadávky z toho:	87 202,19	80 267,64	28 440,00	29 036,44
- Odberatelia	65 744,63	63 340,06	28 440,00	29 036,44
- Pohľadávky voči zamestnacom	12 395,50	3 779,77		
- Daňový úrad - DPH	9 062,06	3 081,57		
- Iné pohľadávky	0	10 065,23		

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté garančnou zábezpekou vo výške 3-6 mesačného nájomného vyplývajúca zo zákona č. 443/2010	234 794,69 €	208 894,59 €

j) Finančné účty

Konsolidovaný celok nemá zriadené záložné právo na finančný majetok, nemá obmedzené právo nakladať s finančným majetkom ani nevytváral opravné položky k finančnému majetku.

Zostatky cenín tvoria prevažne stravné lístky.

Zostatok na základnom účte tvoria podielové dane, na garančnom účte sú garančné zábezpeky vo výške 1 až 3 mesiacov na nájomné v nájomných bytoch mesta, účty projekt tvoria zostatky jednotlivé projekty, do ktorých sa mesto prihlásilo a získalo finančné prostriedky. Kapitálový účet slúži na príjem z predaja majetku mesta a následne na úhradu kapitálových výdavkov, fond rozvoja bývania je fondový účet tvoriaci fond rozvoja bývania (176 591,00 €) a rezervný fond (91 578,81 €). Na účte sociálneho fondu je zostatok povinného prídeltu z miezd zamestnancov, ktoré neboli do konca roka 2018 vyčerpané. Najväčšiu časť čerpania zo sociálneho fondu tvoril príspevok na stravu zamestnancov. Zostatok na depozitnom účte tvoria mzdy a odvody zamestnancov za december 2018, ktoré boli vyplatené a odvedené v januári 2019 a prijaté zábezpeky za VO (2x 30 000,00 € rekonštrukcia budovy MsÚ a 2x 12 000,00 € rekonštrukcia MŠ Vajanského). Bytový účet je určený na príjem za nájomné a služby v obecných bytoch a na úhradu služieb spojených s bývaním. Fond opráv je spojený s bývaním. Účet prenesené a originálne kompetencie sa týka

školy, tak ako to vyplýva z názvu, zostatok tvoria finančné prostriedky nevyčerpané jednotlivými ZŠ a MŠ.

významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty	2 321 380,05 €	1 486 868,50 €
základný účet mesta	371 450,83 €	358 736,83 €
garančný účet nájomné byty	235 297,69 €	232 850,73 €
kapitálový účet	101 494,85 €	43,60 €
fond rozvoja bývania a rezervný fond	268 235,03 €	408 860,43 €
sociálny fond mesta	22 987,24 €	16 059,61 €
depozitný účet	91 303,74 €	7 090,35
projekt – vjazd do priemyselnej zóny	1 022,49 €	18 676,14 €
bytový účet nájomné byty	52 258,77 €	51 732,90 €
účet fond opráv - byty	219 763,99 €	214 701,45 €
štátne dotácie-prenesené kompetencie - školstvo	115 199,71 €	98 804,04 €
originálne kompetencie – školstvo	26 990,93 €	16 123,96 €
základný účet MŠ	13 943,72 €	12 699,63 €
sociálny fond MŠ	15 277,13 €	13 433,90 €
Projekt – rekonštrukcia telocvične	134 377,00 €	0,00 €
Projekt - 4x projekt na základe uznesenia vlády č.490 zo dňa 24.10.2018	615 025,88 €	65,15 €
Projekt – 2x detské ihrisko	15 478,67 €	73,85 €

Zostatky na bankových účtoch dcérskych spoločností:

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
ZŠ Pionierov	114 946,01 €	111 871,45 €
Účet sociálneho fondu	3 937,75 €	3 915,16 €
Účet depozitný	111 008,26 €	98 802,76 €
Účet mimorozpočtový	0,00 €	1 803,00 €
Účet školskej jedálne	0,00 €	7 350,53 €
Technické služby mesta Rožňava	51 841,07 €	26 320,77 €
BÚ – hlavná činnosť	31 964,08	144,43
BU - podnikateľská činnosť	11 848,58	19 885,18
Základná umelecká škola	67 638,34 €	49 102,53 €
Účet depozitný	66 229,64 €	48 048,07 €
Účet sociálneho fondu	1 410,78 €	1 054,46 €
Mestské divadlo Actores	27 753,38 €	29 759,79 €
VUB	20 375,90 €	22 799,96 €
OTP	7 253,11 €	7 325,11 €
Sociálny fond	124,37 €	135,76 €
ZŠ akad. J.Hronca	86 337,01 €	90 029,80 €
Účet sociálneho fondu	3 811,97 €	3 219,87 €
Depozitný účet	82 525,04 €	83 297,91 €
Účet školskej jedálne – stravovací	0,00 €	3 512,02 €
Spojená škola J. A. Komenského	76 077,38 €	86 619,63 €
Účet sociálneho fondu	4 564,89	2 913,09 €
Depozitný účet	71 512,49	80 282,98 €
Účet školskej jedálne	155,45	3 423,56 €
ZŠ Zlatá	137 482,96 €	131 773,47 €
Účet sociálneho fondu	7 345,23 €	3 153,88 €
Depozitný účet	130 137,73 €	111 749,50 €
Školský stravovací bankový účet	119,71 €	16 870,09 €
Mestské lesy s.r.o.	264 218,74 €	225 739,64 €
Mestské televízne štúdio s.r.o.	4 739,63 €	6 079,37 €

k) Poskytnuté návratné finančné výpomoci
Nemá obsahovú náplň.

l) Časové rozlíšenie na strane aktív – tab. č. 10, 11

Nie sú významné položky časového rozlíšenia

m) – n) Dlhodobé a krátkodobé záväzky – tab. č. 15

Konsolidovaný celok má záväzky **po lehote splatnosti** v sume 153 110,82 €. Oproti roku 2017, kedy boli záväzky po lehote splatnosti v sume 3 839,38 € došlo k opätovnému nárastu záväzkov. Najvýznamnejší záväzok bol voči spoločnosti Brantner Gemer s.r.o. za odvoz komunálneho odpadu v sume 80 760,49 € za obdobie 11/2018 (dlh mesta) v lehote po splatnosti 29 dní. Technické služby mesta Rožňava mali krátkodobé záväzky voči dodávateľom za poskytnuté služby a dodaný materiál v sume 70 518,00 €, z toho 19 397,00 € voči spoločnosti Stefe za dodávku tepla, 9 932,30 € voči spoločnosti Magma energie za dodávku elektrickej energie, 9 720,00 € voči spoločnosti Doxx za stravné lístky, 6 889,13 € voči spoločnosti Innogy za dodávku plynu, 5 657,54 € voči spoločnosti Kredit za stavebný materiál, 5 308,87 € voči spoločnosti Wexim za dodávku pohonných hmôt.

Ostatné záväzky sú **v lehote splatnosti**, ide predovšetkým o úvery zo ŠFRB použité na výstavbu nájomných bytov, ktoré predstavujú výšku 5 147 557,68 € so splatnosťou v rozhraní od 15.6.2019 do 15.10.2040. Ide celkovo o 7 úverov. Potom sú to záväzky z garančnej zábezpeky nájomných bytov voči nájomníkom vo výške 236 648,65 €, ktorú nájomníci plácajú vo výške 3 – 6 mesačného nájomného podľa druhu nájomného bytu. Dodávateľský úver v sume 68 580,25 € voči spoločnosti Stefe Rožňava s.r.o. na základe zmluvy o dielo „Rekonštrukcia objektov školy za účelom zníženia energetickej náročnosti budov - Spojená škola Rožňava Komenského. Záväzok zo zmluvy voči Stredoslovenskej energetike za výmenu LED svetidiel, ktorá sa uhrádza na základe čl. 3 tejto zmluvy, čiže formou mesačných splátok počas 36-tich po sebe idúcich mesiacov v sume 61 894,52 € (zmluvu má uzatvorenú mesto Rožňava, ZŠ Pionierov, ZŠ Zlatá a ZUŠ), záväzok z leasingovej zmluvy č. LZC/18/10806 na kúpu komunálneho vozidla Tatra Phoenix E6 v sume 135 758,59 splatný dňa 25.8.2022. Sociálny fond v sume 63 185,33 €. Zábezpeky z verejného obstarávania – rekonštrukcia budovy MsÚ a rekonštrukcia MŠ Vajanského v sume 84 000,00 €. Ďalej sú to záväzky z miezd za 12/2018 v sume 477 787,85 €, odvody z miezd za 12/2018 v sume 312 147,55 € a dane z príjmov FO z miezd za 12/2018 v sume 70 232,27 €. Záväzky z prijatých preddavkov od nájomníkov obecných bytov za služby spojené s užívaním bytov v sume 27 095,57 € a prijaté preddavky na stravné v zariadeniach školského stravovania v sume 26 571,06 €. Z dodávateľských faktúr za 12/2018 prijatých v 1/2019 sú najvýznamnejšie: Brantner Gemer s.r.o. v sume 70 294,83 € za komunálny odpad, Stefe Rožňava s.r.o. v sume 40 049,07 € za dodávku tepla do jednotlivých objektov mesta, Východoslovenská vodárenská spoločnosť a.s. v sume 13 648,60 € za dodávku vody a zvyšnú sumu predstavujú jednotlivé dodávky za služby, energie, materiál a periodickú tlač a potraviny. Nevyfakturované dodávky z roku 2018 za opravy schodiska v pavilóne A a C ZŠ akad. J. Hronca v celkovej sume 14 194,65 € na základe zmluvy o dielo 01 a 02/11/2018 zo dňa 29.11.2018.

Záväzky sa delia na bežné výdavky v sume 1 837 494,22 € a kapitálové výdavky v sume 5 351 896,52 €.

Záväzky sú rozdelené podľa zostatkovej doby splatnosti na základe dohodnutých podmienok v jednotlivých zmluvách so ŠFRB, v zmluve so Stredoslovenskou energetikou, so spoločnosťou Stefe Rožňava s.r.o a leasingovou spoločnosťou. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov tvoria záväzky voči ŠFRB, Stredoslovenskej energetike, Stefe Rožňava s.r.o. a leasingovej spoločnosti. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov tvoria záväzky voči ŠFRB. Ostatné záväzky sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Opis
ŠFRB – 808/2083/2001 nájomné byty R. Baňa	8 158,19 €	22 209,84 €	Úver bol prijatý na výstavbu 26-bj v sume 857 632,00 € so splatnosťou do roku 2019.
ŠFRB - 808/1110/2006 nájomné byty Družba I	536 064,58 €	563 838,99 €	Úver bol prijatý na výstavbu 30-bj v sume 858 959,00 € so splatnosťou do roku 2036.
ŠFRB - 808/1111/2006 nájomné byty Družba II	531 050,59 €	558 141,40 €	Úver bol prijatý na výstavbu 30-bj v sume 846 013,00 € so splatnosťou do roku 2036.
ŠFRB - 808/59/2008 nájomné byty Družba III.-IV	1 402 618,56 €	1 466 759,37 €	Úver bol prijatý na výstavbu 2x30-bj v sume 2 041 426,00 € so splatnosťou do roku 2038.

ŠFRB - 808/215/2009 nájomné byty Družba V.-VII	2 364 525,50 €	2 466 503,93 €	Úver bol prijatý na výstavbu 3x30-bj v sume 3 281 238,00 € so splatnosťou do roku 2039.
ŠFRB - 808/640/2010 nájomné byty 6BJ Nadabula	179 774,05 €	187 086,75 €	Úver bol prijatý na výstavbu 6-bj v sume 237 991,00 € so splatnosťou do roku 2040.
ŠFRB – 808/959/2016 – nájomné byty Šafárikova 101	125 366,21 €	132 304,25 €	Úver bol prijatý na rekonštrukciu bytového domu Šafárikova 101 v sume 136 351,44 € so splatnosťou do 13.5.2037
Garančný fond nájomných bytov	236 648,65 €	234 794,69 €	Garančná zábezpeka vo výške 3 mesačného nájomného
Dodávateľský úver	68 580,25 €	127 239,25 €	FD 20151795 na rekonštrukciu objektov Spojenej školy za účelom zníženia energetickej náročnosti budov v sume 234 636,00 € so splatnosťou do roku 2/2020. Mesačný úrok je vo výške 0 €.
Stredoslovenská energetika	61 894,52 €	104 190,84 €	Zmluva č. 369/2017 - výmenu LED svietidiel
Sociálny fond	63 185,33 €	45 270,15 €	
Leasingová zmluva č. LZC/18/10806	135 758,59 €	0,00 €	Leasing bol prijatý v 10/2018 na nákup komunálneho vozidla v sume 184 642,00 € so splatnosťou do 8/2022
Daň z príjmov FO z miezd	70 232,27	57 795,71 €	Odvod 12/2018 uhradený 1/2019
Sociálne zabezpečenie	312 147,55 €	280 955,97 €	Odvod 12/2018 uhradený 1/2019
Mzdy	477 787,85 €	395 526,48 €	Mzdy zamestnancov za 12/2018 uhradené 1/2019
Zábezpeky z verejného obstarávania	84 000,00 €	0,00 €	Rekonštrukcia MsÚ (2x 30 000,00 €), rekonštrukcia MŠ Vajanského (2x 12 000,00 €)
Prijaté preddavky	53 666,63 €	69 717,91 €	
Obchodný styk	370 829,27 €	197 529,88 €	

Tabuľková časť záväzky – účet 472 sociálny fond – v individuálnych uzávierkach rozpočtové organizácie uviedli v riadku záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

o) Vydané dlhopisy

Nemá obsahovú náplň

p) Bankové úvery a výpomoci – tab. č. 16

Bankové úvery sú splácané mesačne vrátane úrokov, v stanovenom termíne dohodnutom zmluvne a v stanovenej výške na základe inkasa banky. Ide o úvery:

- kapitálový úver z roku 2004, keď mesto prijalo bankový úver na dostavbu obchodno-kultúrneho centra v sume 1 780 746,36 € s aktuálnou úrokovou sadzbou 0,006 % na základe uznesenia mestského zastupiteľstva č. 180/2004 z 24.08.2004 prefinancovanie zostatku úveru z Kremskej banky úverom z VÚB a OTP, uznesenie č. 205/2004 z 12.10.2004 je doplnením uznesenia č. 180/2004, so splatnosťou do 11/2024,
- investičný úver z roku 2010, ktorý mesto prijalo na kapitálové výdavky mesta Rožňava v sume 968 077,76 € s aktuálnou úrokovou sadzbou 2,084 % na základe uznesenia mestského zastupiteľstva č. 103/2010 zo dňa 29.9.2010 so splatnosťou 2020,
- kapitálový úver z roku 2015, ktorý mesto prijalo na kapitálové výdavky mesta Rožňava (rekonštrukcia ZŠ Zlatá, Vajanského a Spojená škola) v sume 485 000 € s aktuálnou úrokovou sadzbou 0,80 % na základe uznesenia mestského zastupiteľstva č. 146/2015 zo dňa 25.6.2015 so splatnosťou 5/2023,
- dodávateľský úver z roku 2015 prijatý na rekonštrukciu ZŠ Zlatá v sume 240 000,00 €, postúpený dodávateľom na bankový subjekt Slovenskú sporiteľňu so splatnosťou do 9/2019 s aktuálnou úrokovou sadzbou 0,00 %.

popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
Dlhodobý - kapitálový úver z roku 2004	Notárska zápisnica
Dlhodobý - investičný úver z roku 2010	Ručiteľská listina
Dlhodobý - kapitálový úver z roku 2015	Blankozmenka

q) Časové rozlíšenie na strane pasív – tab. č. 17,18

významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	12 339 902,52 €	12 885 011,48 €
Hmotný majetok - ŠR	10 655 217,33 €	11 213 960,27 €
Hmotný majetok - OS	1 253 231,96 €	1 323 695,99 €
Hmotný majetok – novozistený	124 880,70 €	129 804,30 €
Hmotný majetok nezaradený - Environmentálny fond - elektromobil - uhradený – nedodaný	30 000,00 €	0,00 €
Hmotný majetok nezaradený - Úrad vlády - Projektová dokumentácia - vjazd do priemyselného parku - rozpracovaná akcia	29 052,00 €	11 432,50 €
Rekonštrukcia a modernizácia vnútorných rozvodov kúrenia – ZŠ Pionierov	141 421,00 €	143 913,00 €
Nájomné uhradené dopredu (obecné byty)	26 513,24 €	23 007,63 €
Ročné poplatky VHP	0,00 €	7 500,00 €
Stravné ŠJ pri ZŠ	38 883,30 €	0,00 €
Nájomné zmluvy	12 370,06 €	3 367,34 €
Poplatky platené vopred za prenájom hrobových miest	28 332,93 €	23 368,53 €
Výdavky budúcich období spolu	2 710,93 €	494,47 €

informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Vypracovanie projektovej dokumentácie „Vjazd do priemyselného parku“, finančné prostriedky poskytl dňa 23.12.2016 Ministerstvo dopravy a výstavby SR	29 052,00 €	11 432,50 €
Rozšírenie a modernizácia mestského monitorovacieho kamerového systému – finančné prostriedky poskytnuté dňa 31.3.2017 Ministerstvom vnútra SR	0,00 €	10 000,00 €
Kruhový objazd I/67 a II/526 + chodník a vegetačné úpravy – bezodplatné nadobudnutie od Slovenskej správy ciest 5/2016	0,00 €	0,00 €
Rekonštrukcia Nám.baníkov – posledná refundácie oprávnených výdavkov EU+ŠR dňa 14.4.2016	0,00 €	0,00 €
Obnova a rekonštrukcia MŠ Štítnická – finančné prostriedky poskytol environmentálny fond dňa 6.10.2016 a 28.11.2017	0,00 €	120 000,00 €
Komunálny vysávač batériový Vorax 240 – finančné prostriedky poskytl 30.12.2016 Ministerstvo vnútra SR	0,00 €	10 000,00 €
Environmentálny fond - elektromobil	30 000,00 €	0,00 €

r) Náklady

Číslo účtu alebo skupiny	Náklady	2018	2017	Rozdiel
50	Spotrebované nákupy (r. 002 až r. 005)	1 862 774,66	1 734 136,31	128 638,35
501	Spotreba materiálu	1 107 677,48	957 940,61	149 736,87
502	Spotreba energie	754 886,15	776 010,61	-21 124,46
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	17,37	5,24	12,13

504, 507	Predaný tovar, Predaná nehnuteľnosť	193,66	179,85	13,81
51	Služby (r. 007 až r. 010)	2 926 840,25	2 742 476,09	184 364,16
511	Opravy a udržiavanie	905 377,54	931 744,34	-26 366,80
512	Cestovné	24 888,12	21 765,20	3 122,92
513	Náklady na reprezentáciu	11 650,70	12 088,61	-437,91
518	Ostatné služby	1 984 923,89	1 776 877,94	208 045,95
52	Osobné náklady (r. 012 až r. 016)	10 012 688,19	8 991 377,98	1 021 310,21
521	Mzdové náklady	7 084 741,33	6 327 629,40	757 111,93
524	Zákonné sociálne poistenie	2 451 486,07	2 202 685,82	248 800,25
525	Ostatné sociálne poistenie	126 023,81	116 080,47	9 943,34
527	Zákonné sociálne náklady	350 343,98	344 234,54	6 109,44
528	Ostatné sociálne náklady	93,00	747,75	-654,75
53	Dane a poplatky (r. 018 až r. 020)	44 196,31	74 067,53	-29 871,22
531	Daň z motorových vozidiel	4 150,60	4 122,82	27,78
532	Daň z nehnuteľnosti	1 632,44	1 632,44	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	38 413,27	68 312,27	-29 899,00
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (r. 022 až r. 028)	532 707,29	403 436,31	129 270,98
541	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	103 841,53	33 359,01	70 482,52
542	Predaný materiál	19 615,75	732,92	18 882,83
544	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	275,76	708,21	-432,45
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	20 034,61	1 592,63	18 441,98
546	Odpis pohľadávky	71 564,50	59 569,12	11 995,38
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	317 375,14	307 076,42	10 298,72
549	Manká a škody	0,00	398,00	-398,00
55	Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia (r. 030 + r. 031 + r. 036 + r. 039)	2 266 051,48	2 270 510,05	-4 458,57
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	1 898 584,46	1 943 700,01	-45 115,55
	Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti (r. 032 až r. 035)	367 467,02	254 472,04	112 994,98
552	Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	2 411,17	5 096,65	-2 685,48
553	Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	63 049,74	103 483,11	-40 433,37
557	Tvorba zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	5 007,59	10 574,04	-5 566,45
558	Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	296 998,52	135 318,24	161 680,28
	Rezervy a opravné položky z finančnej činnosti (r. 037+ r. 038)	0,00	72 338,00	-72 338,00
559	Tvorba opravných položiek z finančnej činnosti	0,00	72 338,00	-72 338,00
56	Finančné náklady (r. 041 až r. 049)	109 932,02	105 020,41	4 911,61
562	Úroky	61 032,80	64 815,59	-3 782,79
568	Ostatné finančné náklady	48 899,22	40 204,82	8 694,40
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov (r. 056 až r. 064)	4 670 072,26	3 585 938,09	1 084 134,17
584	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku do rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	3 641 165,26	2 911 688,08	729 477,18

585	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku ostatným subjektom verejnej správy	619,20	358,60	260,60
586	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku subjektom mimo verejnej správy	514 951,06	331 746,93	183 204,13
587	Náklady na ostatné transfery	18 678,31	146 224,95	-127 546,64
588	Náklady z odvodu príjmov	491 580,59	195 517,13	296 063,46
589	Náklady z budúceho odvodu príjmov	3 077,84	402,40	2 675,44
Účtové skupiny 50 - 58 celkom súčet (r.001 + r.006 + r.011 + r.017 + r.021 + r.029 + r.040 + r.050 + r.055)		22 425 262,46	19 906 962,77	2 518 299,69

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 22 425 262,46 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 19 906 962,77 €.

Nárast nákladov bol spôsobený úpravou platových podmienok zamestnancov (hlavne škôl), čím sa úmerne zvýšila aj odvodová povinnosť. Ďalšou príčinou nárastu nákladov bola tvorba opravných položiek k daňovým pohľadávkam a rozostavaným investíciám. Ako aj zvýšený transfer z rozpočtu obce na rozpočtové a príspevkové organizácie z dôvodu rozpočtovania všetkých príjmov škôl a školských jedální a navýšenia rozpočtu pre ROPO. V roku 2018 mesto začalo prispievať aj na subjekty mimo verejnej správy v oblasti poskytovania sociálnych služieb, hlavne pre seniorov. V roku 2018 mesto zaviedlo tiež inštitút participatívneho rozpočtu, kde prispelo pre občianske združenia finančným príspevkom na realizáciu schválených projektov.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 7 084 741,33 €
- náklady na transfery RO/PO vo výške 3 641 165,26 € (účet 584)
- sociálne náklady vo výške 2 451 486,07 €
- ostatné služby vo výške 1 984 923,89 €, z toho služby za odvoz komunálneho odpadu vo výške 889 983,23 € (účet 518), administratívne a režijné náklady vo výške 80 400,47 €, štúdie, posudky, expertízy vo výške 61 862,87 €
- odpisy vo výške 1 898 584,46 €
- spotreba materiálu vo výške 1 107 677,48 €
- opravy a udržiavanie vo výške 905 377,54 € (účet 511)
- spotreba energie vo výške 754 886,15 € (účet 502)

s) Výnosy

Číslo účtu alebo skupiny		2018	2017	Rozdiel
	Výnosy, daň z príjmov a výsledok hospodárenia			
60	Tržby za vlastné výkony a tovar (r. 067 až r. 069)	1 503 413,50	1 409 053,02	94 360,48
601	Tržby za vlastné výrobky	356 149,99	314 598,98	41 551,01
602	Tržby z predaja služieb	1 147 069,85	1 094 145,47	52 924,38
604, 607	Tržby za tovar, Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	193,66	308,57	-114,91
61	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 071 až r. 074)	3 863,87	-10 531,98	14 395,85
613	Zmena stavu výrobkov	3 863,87	-10 531,98	14 395,85
62	Aktivácia (r. 076 až r. 079)	21 779,59	20 227,09	1 552,50
621	Aktivácia materiálu a tovaru	39,02	334,00	-294,98
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	21 740,57	19 893,09	1 847,48
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov (r. 081 až r. 083)	9 181 092,77	8 341 218,34	839 874,43
632	Daňové výnosy samosprávy	8 518 494,26	7 683 378,82	835 115,44
633	Výnosy z poplatkov	662 598,51	657 839,52	4 758,99
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (r. 085 až r. 090)	1 154 593,79	1 351 513,18	-196 919,39

641	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	263 753,19	249 819,74	13 933,45
642	Tržby z predaja materiálu	19 380,03	732,92	18 647,11
644	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	841,34	0,00	841,34
645	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	17 743,30	106 345,64	-88 602,34
646	Výnosy z odpísaných pohľadávok	0,00	17,90	-17,90
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	852 875,93	994 596,98	-141 721,05
65	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia (r. 092 + r. 097 + r. 100)	366 121,26	160 765,23	205 356,03
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti (r. 093 až r. 096)	293 783,26	160 765,23	133 018,03
652	Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	5 096,65	5 304,33	-207,68
653	Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	188 346,29	62 915,30	125 430,99
658	Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	100 340,32	92 545,6	7 794,72
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z finančnej činnosti (r. 098 + r. 099)	72 338,00	0,00	72 338,00
659	Zúčtovanie opravných položiek z finančnej činnosti	72 338,00	0,00	72 338,00
66	Finančné výnosy (r. 102 až r. 110)	66 098,89	5 844,51	60 254,38
662	Úroky	16,44	113,51	-97,07
665	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60 734,00	5 650,00	55 084,00
668	Ostatné finančné výnosy	5 348,45	81,00	5 267,45
69	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, vyšších územných celkoch a v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (r. 127 až r. 135)	9 771 260,08	8 236 131,38	1 535 128,70
691	Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	2 982 998,36	2 286 575,79	696 422,57
692	Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	658 166,90	476 641,79	181 525,11
693	Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	5 005 520,00	4 635 017,57	370 502,43
694	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	530 675,68	537 018,97	-6 343,29
695	Výnosy samosprávy z bežných transferov od Európskej únie	1 803,00	4 274,62	-2 471,62
697	Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	20 503,27	10 914,77	9 588,50
698	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	76 934,44	76 757,59	176,85
699	Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	494 658,43	208 930,28	285 728,15
Účtová trieda 6 celkom súčet (r. 066 + r. 070 + r. 075 + r. 080 + r. 084 + r. 091 + r. 101 + r. 111 + r. 116 + r. 126)		22 068 223,75	19 514 220,77	2 554 002,98

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 22 068 223,75 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 19 514 220,77 €.

Nárast výnosov bol spôsobený vyššími podielovými daňami, dividendami a odvodom rozpočtových príjmov, ako aj zúčtovaním vytvorených rezerv. Vyšší odvod rozpočtových príjmov bol spôsobený rozpočtovaním všetkých príjmov škôl a školských jedální.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- Daňové výnosy samosprávy, z toho podielové dane vo výške 7 529 253,71 € a daň z nehnuteľnosti vo výške 916 904,95 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 5 005 520,00 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC v ROPO zriadených obcou alebo vyšším územným celkom vo výške 2 82 998,36 € (účet 691)
- služby vo výške 1 147 069,85 €,
- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti vo výške 852 875,93 €, z toho nájom obecných bytov v sume 354 496,98 €
- výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom vo výške 658 166,90 €
- poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 606 124,94 €

t) Predaj zásob v účtovných jednotkách zahrnutých do konsolidovaného celku verejnej správy
Nemá obsahovú náplň

u) Iné aktíva a iné pasíva

aktívne súdne spory – tab. č.23 – riadok č.2

Mesto vedie súdny spor so spoločnosťou Ayr Fair s. r. o. z dôvodu, že uvedená spoločnosť užíva pozemky mesta bez právneho titulu. V súdnom spore žiada mesto zaplatiť 4 455,12 € s prísl.

Mesto Rožňava vedie súdny spor s bývalým poslancom mestského zastupiteľstva mesta Rožňava z dôvodu, že menovaný neuhradil náhradu škody za zničený notebook. V súdnom spore žiada mesto zaplatiť 200,00 € s príslušenstvom. Škoda predpísaná ako pohľadávka na d. č. 203/31.12.2017.

opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky – **tab. č.23 – riadok č.3.**

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Platnosť zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2017
Implementačná agentúra pre Operačný program Zamestnanosť a sociálna inklúzia	172/2016	Implementácia národného projektu Podpora vybraných sociálnych služieb krízovej intervencie na komunitnej úrovni	108 428,40 € <i>JC za výkon zamestnancov je nasledovná:</i> - odborný garant 1115,87 € mesačne, (1040,70 € CCP + 37,54 € stravné + 2,83 € cestovné + 9,30 € kancelár. potreby + 25, 50 € administratíva); - odborný pracovník 980,40 € mesačne, (905,23 € CCP + 37,54 € stravné + 2,83 € cestovné + 9,30 € kancelár. potreby + 25, 50 € administratíva); - pracovník 773,79 € mes., (698,62 € CCP + 37,54 € stravné + 2,83 € cestovné + 9,30 € kancelárske potreby + 25, 50 € administratíva). Materiál pre prácu s cieľov. skupinou je stanovený na úrovni 62,50 € za mesiac	14.6.2016 - 30.6.2019	4 602,66 €

Regionálne, poradenské a informačné centrum Rožňava	Zmluva o sponzor. č. 887/2018	Realizácia podujatia Víťanie Nového roka 2019	1 000,00 €	28.2.2019	1 000,00 €
Metodicko-pedagogické centrum	2017_MPC_ŠOV_ZŠ_089	Zmluva o vzájomnej spolupráci pri implementácii projektových aktivít v rámci národného projektu Škola otvorená všetkým	84 162 €	21.2.2017 - 31.08.2019	3 406,83 €
Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny	18/43/50J/48	Podpora rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti	37 161,45 € <i>Zamestnanie znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie vedeného v evidencii uchádzačov najmenej tri mesiace – 80% z CCP</i>	1.8.2018 – 30.4.2019	8 153,00 €
Implementačná agentúra Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR	N201601270 66 - 15/2016	Implementácia národného projektu Terénna sociálna práca v obciach	137 175,48 € - výkon terénnej sociálnej práce pracovníka 999,41 € mesačne - Výkon terénnej práce pracovníka 704,90 € mesačne	01.6.2016 - 30.6.2019	7 930,24 €
Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny	18/43/052/31 5	Aktivačná činnosť formou menších obecných služieb	21 060,00 € <i>Náklady na výkon aktivačnej činnosti v sume 12 030,00 € a CCP 9 030,00 €</i>	1.12.2018 – 31.5.2019	3 786,79 €
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Rožňava	18/43/060/10 9	Chránené pracovisko	2 pracovníci <i>Do 70% zdravotnej miery postihnutia suma 781,61 € CCP mesačne</i> <i>Nad 70% zdravotnej miery postihnutia suma 1 563,23 € CCP mesačne</i>	1.1.2018 – 31.12.2018	2 245,96 €
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Rožňava	18/43/060/10 5	Chránená dielňa	5 pracovníkov <i>Do 70% zdravotnej miery postihnutia suma 781,61 € CCP mesačne</i> <i>Nad 70% zdravotnej miery postihnutia suma 1 563,23 € CCP mesačne</i>	1.1.2018 – 31.12.2018	4 541,66 €

opis a hodnota iných pasív, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

Tabuľka č.23 – záväzky z existujúcich alebo hroziacich súdnych sporov

1. Mesto Rožňava vedie súdny spor s P. Š. z dôvodu, že menovaný požaduje od mesta náhradu škody, ktorá mu vznikla z titulu ukončenia zmluvy o nájme nebytových priestorov v budove na Námestí baníkov 19. V súdnom spore žiada zaplatiť 77 000,00 € s príslušenstvom. Vytvorená rezerva vsume 25 000,00 € na dč. 158/31.12.2012. Vznik sporu 26.1.2012
2. Mesto vedie ako vedľajší účastník popri SR – Ministerstve dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR súdny spor s A. K. a spol. z dôvodu, že menovaný požaduje od štátu resp. mesta náhradu škody spôsobenej pri výkone verejnej moci (v stavebnom konaní). Tvrdí, že mu v dôsledku stavby

realizovanej na susednom pozemku na základe nezákonného rozhodnutia vznikla škoda a v súdnom spore žiada zaplatiť 1 075 917,10 €. Vytvorená rezerva v sume 300 000,00 € na dč. 171/31.12.2014.

3. Mesto Rožňava vedie súdny spor s M. C. z dôvodu, že menovaný žiada preskúmať rozhodnutie mesta Rožňava zakazujúce mu chov koní a všetkých hospodárskych zvierat v okruhu 20 metrov od pozemkov registra „C“ parcela č. 721/1 a 721/3 v k.ú. Rožňava.
4. Mesto Rožňava vedie súdny spor s J. P. z dôvodu, že menovaný žiada určiť, že je vlastníkom nehnuteľnosti, a to stavby – záhradnej chatky postavenej na parc. č. KN-C 2364/36, zastavaná plocha a nádvorie o výmere 23 m² a parc. č. KN-C 2364/37, zastavaná plocha a nádvorie o výmere 18 m² v k.ú. Rožňava.
5. Mesto Rožňava vedie súdny spor so Zariadením pre seniorov J.Schoppera, n.o. z dôvodu, že menované zariadenie požaduje od mesta Rožňava vykonať komplexnú rekonštrukciu miestnej komunikácie spájajúcej mesto Rožňava a Zariadenie pre seniorov J.Schoppera, n.o. Rožňava – Huta 3454, zapísanej na LV č. 4493, parc. č. 2881/1.

Zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty - tab. č.23 – riadok č.12

Zmluvná povinnosť odobrať moduly informačného systému na spracovanie agendy ekonomiky rozpočtových a príspevkových organizácií mesta na základe zmluvy o poskytovaní služieb č. Z201757468_Z od dodávateľa CORA GEO s.r.o. zo dňa 6.11.2017. Ide o nákup softvéru pre potreby organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti objednávateľa vrátane údržby programového vybavenia do 31.12.2020.

- v) zoznam **nehnuteľných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky – **tab.č.24**

Obec uviedla údaje o nehnuteľných kultúrnych pamiatkach v tabuľkovej časti, hodnotu Radnice vyčíslila len na základe jej technického zhodnotenie, hodnotu Kláštora františkánov vyčíslila na základe nadobudnutia. Pri ostatných pamiatkach hodnota stanovená nie je.

w) Ďalšie potrebné údaje

Po 31. decembri 2018 sa kontrolovali jednotlivé položky v majetku na príjem dotácie od roku 2004. Výsledkom kontroly bolo úprava cudzích zdrojov financovania oproti účtu 428 a úprava zdrojov financovania v evidencii majetku v navýšení cudzích zdrojov – štátny rozpočet.

K 31.12.2017 bola zrušená rozpočtová organizácia mesta, čím došlo k prevzatíu majetku, záväzkov, rozdielu majetku a záväzkov zriaďovateľom k 1.1.2018.

Vypracovala: Ing. Erika Leskovjanská

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke

k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Konsolidujúca účtovná jednotka

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky:

MESTO ROŽŇAVA

Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Šafárikova 29, 048 01 Rožňava

Dátum vzniku:

01.07.1973

IČO:

00328758

DIČ:

2020937116

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku Mesto Rožňava bola zostavená ako riadna konsolidovaná účtovná závierka v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe v znení opatrenia MF SF z 9. decembra 2009 č. MF/22110/2009-31, za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018. V rámci konsolidácie bolo dodržané usmernenie MF SR zo dňa 11.5.2017 zaslané mailom prostredníctvom metodikov daňových úradov. Konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená k nahliadnutiu v sídle konsolidujúcej účtovnej jednotky Mesta Rožňava.

Mesto má v zriaďovateľskej pôsobnosti 5 rozpočtových organizácií, 2 príspevkové organizácie a 2 obchodné spoločnosti. Prehľad o účtovných jednotkách konsolidovaného celku je uvedený v tabuľkovej časti v tab. č. 1 – Údaje o konsolidovanom celku.

Mesto je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

2. Hlavní predstavitelia konsolidujúcej účtovnej jednotky a zamestnanci

Štatutárny orgán:

Michal Domik

Zástupca štatutárneho orgánu:

Ing. Ján Lach

Prednosta mestského úradu:

JUDr. Erika Mihaliková

Hlavný kontrolór obce:

JUDr. Katarína Balážová

V roku 2018 bol priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku mesta 656 zamestnancov, z toho 44 vedúci zamestnanci. V roku 2017 bol priemerný počet zamestnancov 627, z toho vedúci zamestnanci 44.

3. Názvy a sídla účtovných jednotiek, v ktorých má konsolidujúca účtovná jednotka podiely, ktoré nespĺňajú podmienky na zahrnutie do konsolidovaného celku s odôvodnením tohto nezahrnutia

P.č.	Názov organizácie	Adresa	% podiel na hlasovacích právach	Dôvod nezahrnutia do konsolidovaného celku
1.	Východoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s.	Komenského 50, Košice	1,59 %	Nepostačujúci % podiel na hlasovacích právach
2.	FIN.M.O.S., a.s. Bratislava	Pekná cesta 19, Bratislava	6,03 %	Nepostačujúci % podiel na hlasovacích právach
3.	Regionálne poradenské a informačné centrum	Podnikateľský inkubátor Zakarpatská 19, Rožňava	50 %	Nezisková organizácia

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Konsolidovaná účtovná závierka mesta Rožňava je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi právnymi predpismi.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli v priebehu roku 2018 menené a boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Účtovníctvo sa vedie v mene euro a účtovná závierka je zostavená v mene euro.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne, zámenou	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne, zámenou	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Účtovná jednotka odpisuje majetok podľa predpokladanej doby používania majetku zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku s prihliadnutím na všetky okolnosti používania majetku. Účtovná jednotka u konkrétného majetku individuálne prehodnotí odpisový plán podľa špecifických podmienok používania a individuálne určí dobu odpisovania v rokoch.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov, metódou rovnomerného odpisovania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Majetok sa začne odpisovať prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovná jednotka odpisuje drobný dlhodobý hmotný majetok podľa predpokladanej doby používania od 2 rokov do 6 rokov.

Účtovná jednotka odpisuje drobný dlhodobý nehmotný majetok podľa predpokladanej doby používania od 3 rokov do 6 rokov.

Drobný nehmotný majetok od 350 € do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 34 € do 850 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám

☐ áno

☒ nie

☐ áno

☒ nie

☒ áno

☐ nie

- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

<input type="checkbox"/> áno	<input checked="" type="checkbox"/> nie
<input type="checkbox"/> áno	<input checked="" type="checkbox"/> nie
<input checked="" type="checkbox"/> áno	<input type="checkbox"/> nie

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k nedokončeným investíciám a pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti podľa „Internej smernice pre tvorbu a zúčtovanie opravných položiek“.

Tvorba opravnej položky k nedokončenému dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku sa posudzuje individuálne podľa nevyužitelnosti dlhodobého majetku. Nevyužitelnosť dlhodobého majetku sa určuje v %. V prípade čakajúcich investícií na zdroje financovania je stanovená na 50% a v prípade umŕtvených na 100%.

K pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorej je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako 12 mesiacov sa vytvárajú opravné položky vo výške 100%.

Opravné položky k pohľadávkam sa vytvoria v 100 % výške menovitej hodnoty pohľadávok, resp. vo výške rovnajúcej sa čiastke úhrnu akýchkoľvek pochybných alebo sporných pohľadávok voči dlžníkovi, ak ide o pohľadávky voči dlžníkovi, ktorý:

- vstúpil do likvidácie,
- je v konkurznom konaní
- je v reštrukturalizačnom konaní,
- alebo ide o pohľadávky, ktoré sú súdne alebo exekučne vymáhané.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

1. Postup zahrňovania účtovných jednotiek do konsolidovaného celku

Mesto ovláda päť rozpočtových organizácií, dve príspevkové organizácie a dva podnikateľské subjekty – účtovne jednotky vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti. Do konsolidovanej účtovnej závierky tieto organizácie zahrnula úplnou metódou konsolidácie. Účtovné závierky dcérskych obchodných spoločností sa podľa potreby upravili prostredníctvom prevodového mostíka, aby sa ich účtovné zásady zosúladi so zásadami, ktoré používajú ostatné spoločnosti v rámci skupiny. V rámci konsolidovaného celku boli eliminované vzájomné pohľadávky, záväzky, náklady a výnosy, bola vykonaná konsolidácia kapitálu. Neboli zistené pravé a nepravé rozdiely. Na základe usmernenia MF SR zo dňa 11.5.2017 boli v rámci konsolidačných operácií prispôbené uzávierky príspevkových a obchodných organizácií na položkách rezervný fond a ostatné fondy. Tieto účty sa v konsolidácii vykazujú v nulovej hodnote a ich zostatková suma sa preúčtovala na účet 428 -nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov. Moment prvej konsolidácie konsolidovaného celku bol 1.1.2009.

2. Metódy a postupy konsolidácie

a. Metóda úplnej konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka Mesta Rožňava za rok 2018 bola zostavená použitím metódy úplnej konsolidácie.

Konsolidácia kapitálu bola použitá pri obchodných účtovných jednotkách, z dôvodu 100% vlastníctva – založenia spoločnosti Mestom Rožňava. Prvá konsolidácia kapitálu bola vykonaná k 1.1.2009.

V konsolidovanej účtovnej závierke konsolidovaného celku Mesto Rožňava nie je vykázaný k 31. decembru 2018 goodwill, nakoľko Mesto Rožňava je v uvedených obchodných spoločnostiach zakladateľom s podielom 100 % na základnom imaní. U ostatných dcérskych účtovných jednotkách je ich zriaďovateľom.

Medzivýsledok z predaja v rámci konsolidovaného celku Mesto Rožňava nevznikol, nakoľko dcérske účtovné jednotky si navzájom nepredávali ani zásoby, ani iný majetok.

V konsolidovanom celku nemajú podiely iné účtovné jednotky.

b. Metóda podielovej konsolidácie

Mesto Rožňava nemá obchodné podiely v spoločnej účtovnej jednotke, preto táto metóda nebola v konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2018 použitá.

c. Metóda vlastného imania

Mesto Rožňava nemá obchodné podiely v pridruženej účtovnej jednotke, preto táto metóda nebola v konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2018 použitá. Prvá konsolidácia kapitálu pri metóde vlastného imania bola k 1.1.2009, kedy bol dosiahnutý záporný goodwill vo výške 33 845,- €. Poslednýkrát bola použitá za rok 2011, keď v máji 2011 odpredalo mesto Rožňava svoj podiel vo výške 36,7 % v spoločnosti TEKOR.

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

a) Konsolidovaný celok verejnej správy

Konsolidovaný celok k 31.12.2018 tvorili:

Mesto Rožňava

rozpočtové organizácie - ZŠ Zlatá 2, ZŠ akad. J. Hronca, ZŠ Ul. pionierov 1, Spojená škola J. A. Komenského, Základná umelecká škola,

príspevkové organizácie – Mestské divadlo Actores, Technické služby mesta Rožňava

obchodné spoločnosti – Mestské televízne štúdio s.r.o., Mestské lesy Rožňava s.r.o.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania – tab. č. 12

Presun rezervného fondu a ostatných fondov je vykonaný na základe usmernenia MF SR zo dňa 11.5.2017. V rámci konsolidačných operácií boli prispôbosené uzávierky príspevkových organizácií a obchodných spoločností uzávierke mesta – materskej účtovnej jednotke, ktorá o rezervnom fonde ani o ostatných fondoch neúčtuje. Tieto účty sa v konsolidácii vykazujú v nulovej hodnote a ich zostatková hodnota sa preúčtovala na účet 428 - nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Presuny v rámci stĺpca výsledok hospodárenia a nevysporiadaný výsledok hospodárenia je pohybom prevodu výsledkov hospodárenia za rok 2017. V roku 2018 materská účtovná jednotka zvýšila základné imanie obchodnej spoločnosti Mestské televízne štúdio o sumu 13 500,- €, ktorá bola vložená do spoločnosti ako nepeňažný vklad formou vysielacej techniky. Zároveň na rok 2019 plánuje jeho následné zvýšenie o vecný vklad 10-ročný nájom nebytových priestorov v budove MsÚ v hodnote 24 tis. €.

c) Prehľad o pohybe rezerv – tab. č. 13, 14

Mesto Rožňava a jej dcérske organizácie tvorili rezervy v zmysle Metodického usmernenia k uzatvoreniu účtovníctva za účtovného obdobia roku 2014 pre RO, PO, obce, VUC a štátne fondy zo dňa 15.12.2014 len krátkodobé na audit, nevyfakturované dodávky i služby, na vyplácanie odchodného a na prebiehajúce súdne spory a v zmysle internej smernice na tvorbu rezerv.

Tvorba a použitie zákonných rezerv je obchodnými spoločnosťami v zmysle zákona na pestovnú činnosť, rekonštrukciu štúdia a nevyčerpanú dovolenku ako aj príspevkovej organizácii Technické služby mesta Rožňava v rámci podnikateľskej činnosti na nevyčerpané dovolenky.

Mesto Rožňava tvorilo a použilo rezervy ostatné v zmysle zákona krátkodobé na audit a zamestnanecké pôžitky. Dlhodobé rezervy tvorí na prebiehajúce a hroziace súdne spory na základe odborného odhadu právneho zástupcu. Rozpočtové organizácie tvorili a použili rezervy na zamestnanecké pôžitky.

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Mesto vykazuje rezervu na audit za rok 2018 vykonaný Ing. Andrea Zálepová, CA v zmysle zmluvy o poskytnutí audítorských služieb v sume 2 900,00 €.	2019
Mesto vykazuje rezervu na zamestnanecké pôžitky v sume 41 886,34 €. Vytvorila ju na základe odhadu pracovníka personalistiky, ktorý ju naplánoval v súlade s kolektívnou zmluvou a v zmysle § 20 bod 1c zákona č. 553/2003 Z.z.	2019
Rozpočtové organizácie vykazujú rezervu na zamestnanecké pôžitky v sume 36 099,74 € na základe odhadu pracovníka personalistiky, ktorý ju naplánoval v súlade s kolektívnou zmluvou a v zmysle § 20 bod 1c zákona č. 553/2003 Z.z.	
MsD Actores - spoločnosť tvorí rezervu na nevyfakturovanú dodávku tepla za rok 2018 500,- €	
Mesto vykazuje rezervu na súdny spor s A.K. a spol verzus Ministerstvo DVaRR SR, kde je predpoklad plnenia zo strany mesta v sume 300 000,- €. Celková výška o ktorú sa vedie súdny spor je 1 075 917,10 €. Dátum vzniku súdneho sporu je 17.4.2012 a momentálne prebieha konanie na I. stupni.	2020
Mesto vykazuje rezervu na súdny spor s Ing. Šima S&S, kde si spoločnosť nárokuje čiastku 77 000,- €, predpokladané náklady zo strany mesta by boli 25 000,- €. Dátum vzniku súdneho sporu je 26.1.2012 a momentálne prebieha odvolacie konanie voči medzitémnemu rozsudku.	2020

d) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku – tab. č. 2

Prírastok na položke 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. V roku 2018 bol rozšírený o prístup pre 5 rozpočtových organizácií mesta.

Najvýznamnejší prírastok na položke „pozemky“ je zámenná zmluva s doplatkom č. 111/2018 s firmou Gemma LP v sume 57 870,68 € na prírastku av sume 40 637,56 € na úbytku. Ďalší prírastok v sume 11 108,72 € predstavujú: zámenná zmluva č. 113/2018 s Rímskokatolíckou cirkvou, odovzdanie pozemkov od Slovenskej správy ciest na základe protokolu a KZ na vykupovanie pozemkov pod miestnymi komunikáciami a chodníkmi.

Najvýznamnejší úbytok je už vyššie spomínaná zámenná zmluva č. 111/2018 v sume 40 637,56 €. Ďalší významný úbytok predstavuje KZ č. 29/2018 v sume 19 591,60 €. Ostatné úbytky v sume 45 753,38 € predstavujú predaje pozemkov na základe KZ fyzickým a právnickým osobám na výstavbe, resp. vysporiadanie pozemkov pod svojimi nehnuteľnosťami.

Prírastok na položke majetku „umelecké diela a zbierky“ predstavuje vybudovanie „Lesoparku Kalvária“ a to výstavbou kaplniek, zhotovením reliéfov a pirogranitových krížov.

Prírastok na položke majetku „stavby“ predstavuje zaradenie akcie „Altánok a prístrešok v areáli Lúč“ v sume 27 827,69 €. Prírastky na položke presun predstavuje zaradenie začatých akcií v predchádzajúcich rokoch: Bytový dom Šafárikova č.101 - obnova bytového domu zameraná na zníženie energetickej náročnosti v sume 194 630,43 €, Rekonštrukcia kotolne -všešportový areál v sume 69 300,64 €.

Úbytky na položke majetku „stavby“ predstavuje preradenie nesprávne zaradeného monitorovacieho systému na zariadenia v sume 112 050,80 € a KZč. 406/2018 – budova bývalého kina v sume 212 915,55.

Presun v hodnote 49 561,38 € vykonali Technické služby mesta Rožňava na položkách majetku: tribúna nová v hodnote 8 162,45 €, mostová váha v hodnote 16 753,30 €, autobusové zastávky 3 ks v hodnote 6 124,28 €, tribúna stará v hodnote 6 456,12 €, detské ihrisko JUH v hodnote 12 065,23 boli presunuté na analytický účet 022 - Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí.

Významný prírastok na položke „samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí“ predstavuje presun kamerového systému z položky stavby v sume 112 050,80 € a zaradenia: elektrický konvektomat, elektrická panvica, elektrický kotol, kamerový systém a merač rýchlosti v sume 21 650,13 €. Ďalší prírastok ZŠ Zlatá v sume 11 591 € vznikol zaradením majetku do užívania (Elektrický varný kotol 4 155,00 €; Elektrická panvica 3 500,00 € a Univerzálny kuchynský robot 3 936,00 €).

Úbytok predstavuje na ZŠ akad. J. Hronca vo výške 13 383,30 € vyradenie kopírovacieho stroja, 2 ks počítačov, notebooku a multifunkčného svetelného zariadenia z dôvodu morálneho zastarania a opotrebovania. ZŠ Zlatá má úbytok v sume 7 479,60 € vyradením konvektomatu na základe darovacej zmluvy medzi ZŠ Zlatá a Mesto Rožňava. Úbytok na meste v sume 14 995,20 € predstavuje vyradenie zariadení z dôvodu morálneho zastarania a opotrebovania na základe rozhodnutia vyradovacej komisie.

Položka majetku „dopravné prostriedky“ predstavuje významný prírastok kúpa komunálneho vozidla Tatra Phoenix E6 pre činnosť príspevkovej organizácie Technické služby v sume 184 642,- €. Ďalší prírastok je na Mestských lesoch v sume 67 639,- €, čo predstavuje nákup nákladného vozidla Iveco Daily v sume 56 990,- € a nákup osobného vozidla Lada Niva v sume 10 649,- €.

Z účtu – Drobný dlhodobý majetok došlo k presunu na Technických službách mesta Rožňava nasledovných položiek majetku v hodnote 28 274,62 € na účet 022 – Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí: Samozavlažovacie kvetináče v sume 9 951,20 €, samozavlažovacia pyramída v sume 7 193,50 €, príves VIOLA v sume 1 161,- €, kamerový systém v sume 949,29 €, obchôdzka-vrátnik v sume 1 188,- €, kamerový systém na VŠA v sume 830,82 €, záhora v areáli TSM v hod. 1 556,75 €, bazénový vysávač v sume 1 349,17 €, lavčky s vešiakom na futbalovom ihrisku v sume 2 942,89 € a dochádzkový systém TIDO v sume 1 152,- €.

V roku 2018 na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 573 300,17 €. Najvýznamnejšími prírastkami sú: staticko-experízny posudok objektu krytej plavárne v Rožňave v sume 16 320,- €; Oprava strechy na objekte bývalej MŠ Nadabula v sume 166 133,69 €; premiestnenie - osadenie billboardu na kruhový objazd v Rožňave v sume 22 724,50 €; vypracovanie projektovej dokumentácie - "Vjazd do priemyselného parku" v sume 15 333,- €; nákup komunálneho vozidla Tatra Phoenix E6 v sume 184 642,- €; nákup elektromobilu - NISSAN e-NV200 EVALIA ACENTA v sume 36 499,99 €; zhotovenie Altánok a prístrešok v areáli Lúč v sume 20 587,69 € a vybudovanie „Lesoparku Kalvária“ v sume 20 000,- €.

Úbytok predstavujú: "Obnova bytového domu zameraná na zníženie energetickej náročnosti budov" - Šafárikova 101 – ŠFRB v sume 196 761,80 €; Všešportový areál Rožňava - rekonštrukcia kotolne v sume 70 740,64 €; OZ Otvor dvor - Františkánsky kláštor v sume 15 008,12 €; nákup komunálneho vozidla Tatra Phoenix E6 v sume 184 642,- €; zhotovenie Altánok a prístrešok v areáli Lúč v sume 20 587,69 €; vybudovanie „Lesoparku Kalvária“ v sume 20 000,- €.

Ďalší obstaranie DHM na ZŠ Zlatá v sume 11 591 € predstavuje Elektrický varný kotol 4 155,00 €; Elektrická panvica 3 500,00 € a Univerzálny kuchynský robot 3 936,00 €.

Obstaranie DHM na Technických službách mesta Rožňava prírastok v sume 7 126,23 €. Uvedený prírastok obstaraný z vlastných prostriedkov tvorí: dátová sieť pre areál TSM v hodnote 1 158,36 €, počítačová zostava v hodnote 836,26 €, vypracovanie „Architektonockej štúdie stavby mestského kúpaliska Rožňava v hodnote 1 440,- €, kamerový systém areáli TSM v hodnote 2 581,25 €, mincové automaty 3 ks v hodnote 1 110,36 € na verejné WC.

1. Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetok

Predmet záložného práva	Účel	Suma	Záložné právo v prospech
Nájomné byty Družba III.–IV.	zabezpeč. štát. dotácie	699 561,84 €	MDVaRR SR
Nájomné byty Družba III.–IV.	zabezpeč. štát. dotácie	2 041 426,01 €	ŠFRB
Obchodno-kultúrne centrum	zabezpečenie úveru	1 549 779,00 €	VÚB a.s.
Nájomné byty Čučmianska 22	zabezpečenie úveru	95 616,95 €	MDVaRR SR
Sobášna sieň	zabezpečenie úveru	87 631,95 €	ŠFRB
Nájomné byty R. Baňa	zabezpečenie úveru	92 942,98 €	MDVaRR SR
Nájomné byty Čučmianska 44	zabezpečenie úveru	85 288,45 €	MDVaRR SR
Nájomné byty 6BJ Nadabula	zabezpečenie úveru	79 330,00 €	MDVaRR SR
Nájomné byty 6BJ Nadabula	zabezpečenie úveru	237 999,00 €	ŠFRB
Nájomné byty Družba V.-VII	zabezpečenie úveru	3 281 238,00 €	ŠFRB
Nájomné byty Družba V.-VII	zabezpečenie úveru	1 135 750,00 €	MDVaRR SR
Nájomné byty Družba II.	zabezpeč. štát. dotácie	372 701,32 €	MDVaRR SR
Nájomné byty Družba II.	zabezpeč. štát. dotácie	846 013,41 €	ŠFRB
Nájomné byty Družba I.	zabezpeč. štát. dotácie	365 773,75 €	MDVaRR SR
Nájomné byty Družba I.	zabezpeč. štát. dotácie	858 959,04 €	ŠFRB
Nájomné byty Šafárikova 101	zabezpečenie úveru	180 388,00 €	ŠFRB
		12 010 399,70 €	

2. Spôsob a výška poistenia majetku

Mesto Rožňava

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia	Ročné poistenie
Poistná zmluva č. 6592216100 – Kooperatíva poisťovňa, a.s.			
Majetok podľa účtovnej evidencie	Nehnuteľný majetok	54 440 893,98 €	12 238,41 €
	Hnuteľný majetok	1 238 473,63 €	
	Zásoby	9 000,00 €	
	Cudzí prevzatý majetok	7 000,00 €	
	Obstaranie hmot.invens.	1 229 000,00 €	
	Veci zamestnancov	7 000,00 €	
	Peniaze, ceniny, cennosti	10 000,00 €	
	Odpratávacie, demolačné náklady	120 000,00 €	
	Poistenie proti odcudzeniu	162 000,00 €	
	Poistenie strojov	37 000,00 €	
	Poistenie skla	4 000,00 €	
	Poistenie zodpovednosti za škodu	70 000,00 €	
Poistná zmluva č. 6592219811 – Kooperatíva poisťovňa, a.s.			
Kia Soul	Havarijné poistenie	16 100,00 €	289,80 €
Škoda Octavia		16 100,00 €	475,79 €
Opel Astra		13 475,00 €	242,55 €
Citroen Berlingo		15 200,00 €	273,60 €
Škoda SuperB		35 530,00 €	639,54 €
Kovoflex prívies		2 000,00 €	26,00 €
Škoda Pick-UP		9 517,00 €	171,31 €
Prac.stroj Bobcat		41 899,00 €	544,69 €
Dacia Duster		16 268,00 €	292,82 €
Citroen Jumper		32 200,00 €	579,60 €

Tatra 158	+LOM stroja	221 534,60 €	4 098,39 €
Poistná zmluva č. 6592229817 – Kooperatíva poisťovňa, a.s.			
Kia Soul	Povinné zmluvné poistenie		86,10 €
Škoda Octavia			86,10 €
Opel Astra			86,10 €
Citroen Berlingo			86,10 €
Škoda SuperB			111,30 €
Kovoflex príves			18,90 €
Škoda Pick-UP			60,90 €
Prac.stroj Bobcat			411,60 €
Dacia Duster			86,10 €
Citroen Jumper			111,32 €
AVIA DVS12			411,60 €
Tatra 158			495,60 €
Poistná zmluva č. 6592216848 – Kooperatíva poisťovňa, a.s.			
Skupinové úrazové poistenie pre 57 pracovníkov	Smrť následkom úrazu	16 000,00 €	1 067,52 €
	Trvalé následky úrazu	16 000,00 €	1 494,10 €
	Čas nevyhnutného liečenia	2 750,00 €	56,30 €
Poistná zmluva č. 6596559581 – Kooperatíva poisťovňa, a.s.			
Zodpovednosť správcu bytového fondu		50 000,00 €	267,00 €

ZŠ Pionierov

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia	Ročné poistenie
Poistná zmluva č. 510019660 – Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.			
Výpočtová technika	Poistenie hnutelných vecí / poistenie zodpovednosti za škodu	13 982,00 €	66,39 €
Poistná zmluva č. 510019660 – Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.			
Výpočtová technika a informačno komunikačná technológia	Poistenie strojov, elektroniky a pripoistenia I.	7 615,42 €	143,09 €
Výpočtová technika a informačno komunikačná technológia	Poistenie strojov, elektroniky a pripoistenia II.	1 523,20 €	28,79 €
Poistná zmluva č. 511013607 – Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.			
Poistenie budovy	Súhrnné poistenie budov / poistenie stavebných úprav	49 790,00 €	67,95 €
Poistná zmluva č. 511013607 – Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.			
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou		33 193,92 €	258,05 €
Poistná zmluva č. 6568046164 – Kooperatíva poisťovňa, a.s.			
Výpočtová technika	Poistenie ostatných hnutelných vecí	1 473,60 €	11,21 €
Poistná zmluva č. 6568045903 – Kooperatíva poisťovňa, a.s.			
Výpočtová technika	Poistenie ostatných hnutelných vecí	16 248,00 €	115,82 €
Poistná zmluva č. 6571958789 – Kooperatíva poisťovňa, a.s.			
Výpočtová technika a informačno - komunikačná technológia	Poistenie ostatných hnutelných vecí	34 698,82 €	247,34 €
Poistná zmluva č. 9127002559 – UNIQA poisťovňa, a.s.			
Všeobecná zodpovednosť za škodu z prevádzky školy	Predmet a rozsah poistenia - škoda na majetku, živote a zdraví tretej osoby, náklady na obhajobu poisteného	10 000,00 €	715,00 €

Poistná zmluva č. 4419008727 – Komunálna poisťovňa, a.s.			
Výpočtová technika a informačno - komunikačná technológia	Predmet a rozsah poistenia – poistenie majetku a zodpovednosti za škodu osôb	4 537,50 €	41,85 €
Poistná zmluva č. 4419002539 – Komunálna poisťovňa, a.s.			
Výpočtová technika	Predmet a rozsah poistenia – poistenie majetku a zodpovednosti za škodu osôb	19 292,00 €	150,00 €
Poistná zmluva č. 6820332104– KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s.			
Výpočtová technika	Poistenie majetku / zodpovednosť za škodu	4 573,50 €	40,31 €
Poistná zmluva č. 6820332059– KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s.			
Výpočtová technika	Poistenie majetku / zodpovednosť za škodu	6 949,00 €	55,80 €
Poistná zmluva č. 6815316601– KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s.			
Výpočtová technika	Poistenie ostatných hnutelných vecí	11 736,00 €	161,72 €

Technické služby mesta Rožňava

Poistná zmluva č. 6592215634 – Kooperatíva poisťovňa, a.s

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia	Ročné poistenie
Majetok podľa účtovej evidencie	Nehnuteľný a hnuteľný majetok	11 910 949,74 €	2 811,65 €
	Veci zamestnancov	2 000,00 €	
	Peniaze ceniny, cennosti	1 000,00 €	
	Poistenie pre prípad odcudzenia vecí	42 000,00 €	
	Poistenie skla	1 000,00 €	
	Poistenie strojov a elektroniky	17 000,00 €	
	Poistenie zodpovednosti za škodu	20 000,00 €	

Poistná zmluva č. 3550156399 – Kooperatíva poisťovňa, a.s. – Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia	Ročné poistenie
JSU - Príves	Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel		14,70 €
Citroen Jumper			111,30 €
UN -053 nakladač			33,60 €
UNC-060 nakladač			411,60 €
Škoda 706 MTSP 25			495,60 €
Karosa			495,60 €
IFA KM 2301			495,60 €
Avia A 31,1 K-S			495,60 €
Avia A 31.1 N-SODG			411,60 €
Avia N valník			411,60 €
Avia A 31.1 K			495,60 €
Zetor traktor 7011			33,60 €
Zetor traktor 10111			33,60 €
Škoda Octavia			92,40 €
MV-traktorový príves			18,90 €
Citroen Jumper Zaamb			27,83 €
Rasant-komunalny traktor			33,60 €

JSU-praktik prípoj.voz.		14,70 €
Citroen Berlingo		80,50 €
Škoda Fabia		60,90 €
MERCEDES U 500		495,60 €
Wiola Silesia prípoj. voz.		14,70 €
Citroen Jumper		111,30 €
Zetor 7745		33,60 €
Holder traktor		33,60 €
Škoda PickUP		60,90 €
Bagela prípojné voz.		18,90 €

Základná umelecká škola

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia	Ročné poistenie
Poistná zmluva č. 1009900044 Kooperatíva poisťovňa a. s.			
Majetok podľa účtovnej evidencie	Hnnuteľný majetok	150 000,00 €	463,77 €
	Odpratávacie, búracie práce	10 000,00 €	
	Veci zamestnancov	1 000,00 €	
	Živelné postenie	161 000,00 €	
	Poistenie proti odcudzeniu	11 000,00 €	
	Poistenie strojov, elektroniky	6 000,00 €	
	Poistenie zodpoved. za škody	10 000,00 €	

ZŠ akad.J.Hronca

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia	Ročné poistenie
Zodpovednosť za škodu	Poistná zmluva č. 5720055076	87 035,00 €	154,00 €
Zodpovednosť za škodu	Poistná zmluva č. 5720076326	12 205,00 €	72,00 €
Zodpovednosť za škodu, požiar, krádež vlámaním a ostatný živel/ Zodpovednosť za škodu /požiar, živel celý, vodovodné poistné riziká, odcudzenie/ Zodpovednosť za škodu	Poistná zmluva č. 5720023209	35 587,00 €	92,00 €
	Poistná zmluva č. 5720269180	33 194,00 €	137,09 €
	Poistná zmluva č. 5720068652	1 926,00 €	33,00 €
	Poistná zmluva č. 2405053160	2 715,00 €	35,00 €

Spojená škola J. A. Komenského

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Poistná suma v €	Ročné poistenie v €
PC, notebooky, interaktívne tabule	Živel združený	23 000 €	153,37 €
	Odcudzenie	23 000 €	
	Vandalizmus nezistený	23 000 €	

ZŠ Zlatá

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia	Ročné poistenie
Výpočtová technika	Allianz – poistná zmluva č. 511031452 - Komplexné poistenie podnikateľov	11 758,92 €	195,58 €
Poistenie majetku	Allianz - poistná zmluva č. 511074462 - Komplexné poistenie podnikateľov	18 256,65 €	716,43 €

Mestské lesy Rožňava s.r.o.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia	Ročné poistenie
Tatra 815	Povinné zmluvné poistenie		661,34 €
Suzuki Grand Vitara	Povinné zmluvné poistenie		141,36 €
Suzuki Grand Vitara	Havarijné poistenie	23 833,33 €	379,72 €
Avia A31N	Povinné zmluvné poistenie		427,41 €
Traktor Zetor 7745	Povinné zmluvné poistenie		42,12 €
Lada Niva	Havarijné poistenie	12 778,80 €	271,91 €
Lada Niva	Povinné zmluvné poistenie		94,16 €
Iveco Daily	Havarijné poistenie	68 388,00 €	793,30 €
Iveco Daily	Povinné zmluvné poistenie		559,80 €
Poistenie budov a zariadenia	Poistenie majetku - Budov - Hnuteľných vecí - Pripoistenie k poisteniu budov a hnuteľných vecí - Poistenie skla Prevádzková zodpov. za škodu	100 000,00 € 7 000,00 € 4 000,00 € 50 000,00 €	294,36 €

Mestské televízne štúdio s.r.o. Rožňava

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia	Ročné poistenie
Majetok podľa účtovnej evidencie	Poistenie majetku	69 733,96 €	123,24 €

3. Opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka má vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma	KS
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	25 195 492,01 €	
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	0,00 €	
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva	0,00 €	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke		
Mesto Rožňava		
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke č. KRHZ-KE-972/2015 (int.č. zml. 758/2015) Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky, platnosť zmluvy do 21.12.2020 - súprava povodňovej záchranej služby pre hasičské jednotky: kategória O2, značka KOVOFLEX, obchodný názov KF-T-2, verzia K2/03H/1000TB, EČ RV-325YE, rok výroby 2015	14 359,00 €	1 ks
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke zbierkových predmetov č.3/2019 (int.č. zml. 959/2018) Banícke múzeum Rožňava, platnosť zmluvy do 31.12.2020, poisťná hodnota 1 000,00 €/ks - Emblém keramický – Cnosti - Emblém keramický – Veda - Emblém keramický – Hudba - Emblém keramický – Tanec - Emblém keramický – Literatúra - Emblém keramický – Písomníctvo - Emblém keramický – Obchod a doprava		1 ks 1 ks 1 ks 1 ks 1 ks 1 ks 1 ks
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke č. SNM-BET-ZOV-2018/55 (int.č.zml. 99/2018) Slovenské národné múzeum – zbierkové predmety fondu SNM-Múzeum Betliar v počte 20 ks, platnosť zmluvy do 31.12.2018 - Misa prílohová oválna dvojuchá, cínová		1 ks

<ul style="list-style-type: none"> - Kanvica cínová zdobená, s vrchnákom a uchom, 1827 - Písacia súprava, striebro - Vázička, červené sklo - Váza baňatého tvaru so širokým hrdlom, červené sklo - Miska štvorboká, sklo s červeným nádychom - Misa prílohová kruhová, s rytým erbom, striebro - Svetník jednosviečkový stolový, striebro - Šálka a podšálka, fajansa, modrý stužkový dekór - Tanier plytký dezertný, stužkový dekór - Misa plytká prílohová 		2 ks 1 ks 2 ks 1 ks 1 ks 1 ks 2 ks 4 ks 4 ks 1 ks
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke zbierkových predmetov č.19/2018 (int.č. zml. 626/2018) Banícke múzeum Rožňava, platnosť zmluvy do 31.12.2019 <ul style="list-style-type: none"> - Likérová fľaša z Rákossyho liehovaru, poistná hodnota 50,00 € - Likérová fľaša „Liquere Rakosi“, poistná hodnota 50,00 € - Odznak Rožňavského spevokolu, poistná hodnota 50,00 € - Odznak k znovupostaveniu sochy Lajosa Kossutha v Rožňave, poistná hodnota 50,00 € - Album pohľadníc „Rozsnyói Emlék“, poistná hodnota 100,00 € - Domová tabuľka s názvom ulice Forrás utca 10, poistná hodnota 30,00 € - Domová tabuľka poisťovacej spoločnosti ADRIAI, poistná hodnota 100,00 € - Pohľadnica z obsadenia Rožňavy maďarským vojskom, poistná hodnota 30,00 € - Fľaša „Hangya“, poistná hodnota 50,00 € - Fľaša sklenená, poistná hodnota 50,00 € - Pohľadnica Bordácsova villa v Rožňave, poistná hodnota 30,00 € - Likérová fľaša „Gemerská továrň na rum a likéry“, poistná hodnota 50,00 € 		1 ks 1 ks 1 ks 1 ks 1 ks 1 ks 1 ks 2 ks 1 ks 1 ks 1 ks 1 ks
ZŠ Pionierov		
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke 2511/2014 s MŠVVaŠ SR. Zmluva bola uzavretá na dobu neurčitú. <ul style="list-style-type: none"> - Interaktívna tabuľa a projektor EPSON – 1 800,00 € - Notebook LENOVO, MS Windows – 696,00 € - Wifi Router – 120,00 € - Tablet – Samsung Galaxy Note – á 456,00 € 	11 736,00 €	1 ks 1 ks 1 ks 20 ks
Technické služby mesta Rožňava		
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe nájomnej zmluvy – Mestské lesy Rožňava Traktor kolesový poľnohospodársky ZETOR 7745		1 ks
ZŠ akad.J.Hronca		
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke č. 2762/2014 <ul style="list-style-type: none"> - interaktívna tabuľka 1 800,00 € - notebook 696,00 € - wifi router 120,00 € - tablet 20 ks á 456,00 9 120,00 € 	11 736,00 €	1 ks 1 ks 1 ks 20 ks

4. Opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku

V roku 2018 bola vytvorená opravná položka k nevyužitej projektovej dokumentácii cyklochodník vo výške 50% v sume 3 935,00 €; k nevyužitej projektovej dokumentácii parkovacie plochy vo výške 50% v sume 4 854,10 € a dotvorená k investícií rekonštrukcia Nám.baníkov do výšky 100% v sume 82 362,86 € podľa „Internej smernice pre tvorbu a zúčtovanie opravných položiek“.

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2017	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2018	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
042 - Projektová dokumentácia - Elektroinštalácia MŠ E.Rótha Rožňava - hospodársky pavilón.	400,00 €				400,00 €	V riešení. Po vyhlásení vhodnej výzvy na dotáciu bude projekt podaný.
042 - Projektová dokumentácia - MŠ E. Rótha - zateplenie - zníženie energetickej náročnosti budovy	7 645,00 €				7 645,00 €	V riešení. Po vyhlásení vhodnej výzvy na dotáciu bude projekt podaný.
042 - Projektová dokumentácia - rekonštrukcie striech na objekte MŠ E.Rótha	996,00 €				996,00 €	Vypracovaná PD, doručená mestu v 8.12.2016, doplnenie PD pre možnosť podania žiadosti o čerpanie EU fondov
042 - Projektová dokumentácia - "Rekonštrukcia objektov Spojenej školy J.A.Komenského, Rožňava"	2 550,00 €				2 550,00 €	Realizácia čiastočná, kompletná výmena okien. V prípade vhodnej výzvy bude podaná žiadosť na dokončenie predmetu projektu - zateplenie objektov.
042 - Projektová dokumentácia - "Rekonštrukcia Komunitného centra v Rožňave".	2 450,00 €				2 450,00 €	V riešení. V prípade vhodnej výzvy bude podaná žiadosť o dotácie z EÚ.
042 - Projektová dokumentácia "Zimný štadión v Rožňave"	2 400,00 €				2 400,00 €	V riešení. V prípade vhodnej výzvy bude podaná žiadosť o dotáciu.
042 – Rekonštrukcia MŠ Krátka	1 000,00 €				1 000,00 €	Stavba nezrealizovaná z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov, v prípade vhodnej výzvy bude nutné potrebné PD aktualizovať na súčasné normy.
042 – Rekonštrukcia Nám.baníkov		82 362,86 €			157 935,86 €	UIK odporúča dohľadať podklady k zostávajúcej nezaradenej čiastke a následne stavbu zaradiť, resp. vyriešiť jej odpísanie z účtu 042
042 – Krytá plaváreň	443 909,17 €				443 909,17 €	Rozostavaná stavba, realizácia pred r. 2002 V riešení. Je vypracovaný expertízny posudok na posúdenie oceľovej a betónovej nosnej konštrukcie rozostavanej stavby. Na rok 2019 bol daný návrh do rozpočtu na realizáciu prác podľa posudku.
042 – Parkovacie plochy	0,00 €	4 854,10			4 854,10 €	Bolo vydané stavebné povolenie. Realizácia v roku 2019 - 2020, podľa finančných možností mesta.

042 – Parkovacie plochy sídlisko JUH	1 980,00 €				1 980,00 €	čiasťočné vyznačenie existujúcich parkovacích plôch podľa štúdie na sídlisku JUH. Je podkladom k vypracovaniu následnej PD parkovacích plôch. Realizácia podľa finančných možností mesta
042 – Cyklochodník	0	3 935,00 €			3 935,00 €	Bola podaná žiadosť o stavebné povolenie. V prípade ďalšej výzvy bude podaná žiadosť o dotáciu.

e) Dlhodobý finančný majetok – tab. č.2 a 4

Prírastok za rok 2018 v sume 148 260,00 € 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.

Ďalší prírastok predstavuje zvýšenie základného imania v dcérskej účtovnej jednotke o elektronické zariadenie (hnuteľné veci - vysielacia technika) na základe uznesenia MZ č. 33/2018 zo dňa 22.2.2018 v sume 13 500,00 €. Zvýšenie základného imania bolo vykonané v obchodnom registri dňa 12.7.2018.

Vklady do obchodných spoločností:

- Mestské lesy Rožňava s.r.o. 41 792,00 €
- Mestské televízne štúdio s.r.o. 85 838,00 €

Prírastok 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.

Vklady do obchodných spoločností:

- Mestské lesy Rožňava s.r.o. 41 792,00 €
- Mestské televízne štúdio s.r.o. 72 338,00 €

opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia** opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie OP
100 % vklad do základného imania obchodnej spoločnosti	72 338,00 €	Záporné vlastné imania

Účtovná jednotka v roku 2017 tvorila opravnú položku v sume 72 338,00 € ku vkladu do základného imania obchodnej spoločnosti Mestské televízne štúdio s.r.o. IČO: 36172529 a to v zmysle internej smernice pre tvorbu a zúčtovanie opravných položiek, z dôvodu vykázaného záporného vlastného imania tejto obchodnej spoločnosti dve po sebe idúce účtovné obdobia. Pri tvorbe vychádzala zo zaslaných predbežných podkladov, nakoľko obchodné spoločnosti majú povinnosť uzatvorenia účtovného obdobia do 31.3. nasledujúceho po účtovnom období. Následne zaslala obchodná spoločnosť účtovnú uzávierku v ktorej už mala kladné vlastné imanie, takže nebolo potrebné tvoriť opravnú položku a preto táto bola v roku 2018 zrušená.

Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2018	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2017

Mestské lesy	s.r.o.	41 792,00 €	100	100	353 129,15	316 104,47 €	41 792,00 €	41 792,00 €
Mestské televízne štúdio	s.r.o.	85 838,00 €	100	100	1 823,65 €	5 402,02 €	85 838,00 €	72 338,00 €
Spolu	x	127 630,00 €	x	x	354 952,80 €	321 506,49 €	127 630,00 €	114 130,00 €

Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018
I.slovenská úsporová, a.s.	akcia	€	x	x	1 293 326,16 €	1 441 586,16 €
Východoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s.	akcia	€	x	x	3 877 753,65 €	3 877 753,65 €
Spolu	x	x	x	x	5 171 079,81 €	5 319 339,81 €

f) Zásoby

Mesto Rožňava a jej dcérske organizácie vykazujú zásoby v celkovej hodnote 30 374,70 € oproti roku 2017 keď vykazovali zásoby v sume 36 436,22 €. Podstatnú časť zásob tvoria kancelárske potreby, PHM, propagačný materiál a potraviny. Zostatky vykazuje:

- mesto Rožňava v sume 17 528,61 € oproti roku 2017 keď zostatok predstavoval sumu 14 577,79 €
- ZŠ Zlatá v sume 2 357,42 € oproti roku 2017 keď zostatok predstavoval sumu 1 937,93 €
- ZŠ Pionierov v sume 373,18 € oproti roku 2017 keď zostatok predstavoval sumu 5 226,38 €
- ZŠ akad. J. Hronca v sume 1 413,47 € oproti roku 2017 keď zostatok predstavoval sumu 3 115,27 €
- Spojená škola v sume 350,26 € oproti roku 2017 keď zostatok predstavoval sumu 1 463,55 €
- Technické služby mesta Rožňava v sume 5 864,24 € oproti roku 2017 keď zostatok predstavoval sumu 6 529,49 €

Zásoby výrobkov vykazujú mestské lesy Rožňava s.r.o., ktoré tvorí drevná hmota. Technické služby mesta Rožňava vykazujú zásoby zámkovej dlažby.

Zásoby tovaru vykazuje mesto Rožňava, ktoré prevzalo po zrušenej príspevkovej organizácii Turistické informačné centrum Rožňava.

g) Transfery

Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových a príspevkových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa: zostatky na účte 351 boli eliminované konsolidačnými operáciami v sume 3 353,00 € oproti roku 2017, keď boli vykonané v sume 415,40 €.

Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku – zostatky na účte 355 boli eliminované konsolidačnými opatreniami nasledovne:

- Mesto Rožňava vykazovalo zostatok 12 666 724,04 € oproti roku 2017 keď vykazovalo sumu 12 160 229,83 €
- ZŠ Zlatá vykazovala zostatok 448 384,92 € oproti roku 2017 keď vykazovala sumu 452 466,81 €
- Spojená škola vykazovala zostatok 548 745,00 € oproti roku 2017 keď vykazovala sumu 561 270,20 €
- ZŠ akad. J. Hronca vykazovala zostatok 1 430 552,23 € oproti roku 2017 keď vykazovala sumu 1 462 033,76 €
- ZŠ Pionierov vykazovala zostatok 1 206 024,29 € oproti roku 2017 keď vykazovala sumu 1 239 507,62 €
- Základná umelecká škola vykazovala zostatok 87 383,62 € oproti roku 2017 keď vykazovala sumu 75 859,79 €
- Technické služby mesta Rožňava vykazovali zostatok 8 439 139,77 € oproti roku 2017 keď vykazovala sumu 8 860 825,34 €

Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku - zostatky na účte 357 na strane aktív v sume 9 923,00 € predstavujú rezervy na odchodné a jubileá - prenesené kompetencie, za ZŠ Zlatá v sume 6 223,00 € a ZŠ akad. J. Hronca v sume 3 700,00 €.

Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku - zostatky na účte 357 na strane pasív v sume 115 160,11 € predstavujú nevýčerpané normatívy a dopravné základných škôl. Ďalej zostatok tvoria kapitálové dotácie: telocvičňa Spojená škola v sume 134 327,00 €; rekonštrukcia oplatenie ihriska ZŠ JUH v sume 15 000,00 €; rekonštrukcia chodníka na Námešia baníkov v sume 250 000,00 €; rekonštrukcia a revitalizácia Póschovej záhrady v sume 300 000,00 € a bežné dotácie: Multifunkčné ihrisko ZŠ Zlatá v sume 10 500,00 € a fontána pri baníckych kahancoch v sume 50 000,00 €.

Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy a iné zúčtovania na účte 359 v sume 587,80 € predstavujú finančné prostriedky poskytnuté mestu od obcí na základe zmlúv na činnosť centier voľného času v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Rožňava neprevedené na organizáciu zabezpečujúcu danú činnosť. V roku 2017 bol daný zostatok v sume 2 101,20 €.

h) - i) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky

vývoj opravnej položky k pohľadávkam – tabuľka č. 8

V roku 2018 boli pri vykonaní inventúry prehodnotené všetky pohľadávky a v zmysle internej smernice na tvorbu a zúčtovanie opravných položiek boli tvorené alebo zrušené OP k jednotlivým pohľadávkam. K zrušeniu OP dochádzalo v prípade odpísania nevymožiteľnej pohľadávky. Zníženie OP bolo v prípade úhrady pohľadávky. Najvýznamnejšou položkou pri znížení OP bola v sume 25 186,93 € na základe dohody o urovaní č. 773/2018 - Mesto Rožňava a Inžinierske stavby, na základe ktorej došlo k vysporiadaniu záväzku z rekonštrukcie Nám. baníkov a pohľadávky reklamácie vady diela - strešné podbitie na ZŠ akad. J. Hronca.

Ostatné pohľadávky sú tvorené prevažne exekučnými pohľadávkami prevzatými po zrušenej dcérskej obchodnej spoločnosti.

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 (daň z nehnuteľnosti, za psa, nevýherné prístroje, predajné automaty, ubytovanie, verejné priestranstvo, alkohol, reklamu).

Iná pohľadávka je tvorená hlavne pohľadávkami z nájmu obecných bytov, ďalej pohľadávkami z poisťovních udalostí, a pohľadávkami voči fyzickým a právnickým osobám za škodu spôsobenú mestu, pohľadávkami za sociálne služby a zloženej istiny Slovenskej pošty za poštovné služby.

pohľadávky podľa doby splatnosti - tabuľka č. 9

Pohľadávky **v lehote splatnosti** v sume 111 179,48 € oproti roku 2017 v sume 167 240,69 € tvoria: neuhradené faktúry za služby v nájomných bytoch za obdobie 12/2018 splatné v 1/2019, pohľadávky za pohrebné služby prihlásené do dedičského konania, istina vyplatená Slovenskej pošte na poštovné, príspevok so sociálneho fondu na stravné za 12/2018, pohľadávky voči zamestnancom za stravné 12/2018, 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 2019, pohľadávky voči poisťovni z poisťovních udalostí a voči fyzickým osobám za škodu spôsobenú mestu, za poskytnuté služby z prevádzkovania trhoviska a parkovísk, letného kúpaliska a zimného štadióna i z prenájmu hrobových miest.

Pohľadávky **po lehote splatnosti** predstavujú sumu 1 503 692,37 € oproti roku 2017 v sume 1 505 656,18 €. Najvýznamnejšími pohľadávkami po splatnosti sú pohľadávky za nedaňové príjmy obcí (komunálny odpad), pohľadávky za daňové príjmy obcí (DzN, ubytovanie, reklama, verejné priestranstvo ...) a pohľadávky za nájomné v nájomných bytoch (väčšina prevzatá po zrušenej obchodnej spoločnosti 1. Rožňavskej a.s. v likvidácii). Prevzaté pohľadávky po zaniknutej dcérskej spoločnosti 1. Rožňavská a.s. sú všetky na exekúciu a sú tvorené dlhom fyzických aj právnických osôb za nájom nebytových priestorov, prenájom predajného miesta na trhovisku, vodu. Najstaršia exekúcia je z roku 2001. Z celkového objemu pohľadávok po splatnosti sú exekučne vymáhané pohľadávky v sume 800 tis. €.

Najvýznamnejšie pohľadávky mesto Rožňava

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018 brutto	Zostatok k 31.12.2017 brutto	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky z toho:	2 375,08 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Krátkodobé pohľadávky z toho:	1 612 496,81 €	1 672 906,81 €	1 503 692,37 €	1 505 656,18 €
- ostatné pohľadávky – exekučné – prevzaté	72 577,48 €	73 610,22 €	72 577,48 €	73 610,22 €
- pohľadávky za KO a DSO	742 385,76 €	715 930,94 €	742 385,76 €	715 930,94 €
- pohľadávky za nájom pozemku a nebyt.priestorov	38 621,87 €	52 121,05 €	8 269,70 €	42 239,74 €
- pohľadávky na dani z nehnuteľnosti	349 130,93 €	338 347,48 €	349 130,93 €	338 347,48 €
- pohľadávky za psa	13 344,17 €	12 710,44 €	13 344,17 €	12 710,44 €
- pohľadávky za verejné priestranstvo	13 247,25 €	9 649,93 €	13 247,25 €	9 649,93 €
- pohľadávky za alkohol	15 848,78 €	43 914,60 €	15 848,78 €	43 914,60 €
- pohľadávky za nájom obecných bytov	208 366,69 €	208 894,59 €	208 366,69 €	208 894,59 €
- pohľadávky voči poisťovni z poisťných udalostí	193,61 €	14 426,55 €	0,00 €	0,00 €
- pohľadávky voči fyzickým a právnickým osobám za škodu spôsobenú mestu	5 274,49 €	35 970,87 €	5 274,49 €	35 584,17 €

Najvýznamnejšie pohľadávky Technické služby mesta Rožňava

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018 brutto	Zostatok k 31.12.2017 brutto	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky z toho:				
Krátkodobé pohľadávky z toho:	87 202,19	80 267,64	28 440,00	29 036,44
- Odberatelia	65 744,63	63 340,06	28 440,00	29 036,44
- Pohľadávky voči zamestnacom	12 395,50	3 779,77		
- Daňový úrad - DPH	9 062,06	3 081,57		
- Iné pohľadávky	0	10 065,23		

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté garančnou zábezpekou vo výške 3-6 mesačného nájomného vyplývajúca zo zákona č. 443/2010	234 794,69 €	208 894,59 €

j) Finančné účty

Konsolidovaný celok nemá zriadené záložné právo na finančný majetok, nemá obmedzené právo nakladať s finančným majetkom ani nevytváral opravné položky k finančnému majetku.

Zostatky cenín tvoria prevažne stravné lístky.

Zostatok na základnom účte tvoria podielové dane, na garančnom účte sú garančné zábezpeky vo výške 1 až 3 mesiacov na nájomné v nájomných bytoch mesta, účty projekt tvoria zostatky jednotlivé projekty, do ktorých sa mesto prihlásilo a získalo finančné prostriedky. Kapitálový účet slúži na príjem z predaja majetku mesta a následne na úhradu kapitálových výdavkov, fond rozvoja bývania je fondový účet tvoriaci fond rozvoja bývania (176 591,00 €) a rezervný fond (91 578,81 €). Na účte sociálneho fondu je zostatok povinného prídeltu z miezd zamestnancov, ktoré neboli do konca roka 2018 vyčerpané. Najväčšiu časť čerpania zo sociálneho fondu tvoril príspevok na stravu zamestnancov. Zostatok na depozitnom účte tvoria mzdy a odvody zamestnancov za december 2018, ktoré boli vyplatené a odvedené v januári 2019 a prijaté zábezpeky za VO (2x 30 000,00 € rekonštrukcia budovy MsÚ a 2x 12 000,00 € rekonštrukcia MŠ Vajanského). Bytový účet je určený na príjem za nájomné a služby v obecných bytoch a na úhradu služieb spojených s bývaním. Fond opráv je spojený s bývaním. Účet prenesený a originálne kompetencie sa týka

školy, tak ako to vyplýva z názvu, zostatok tvoria finančné prostriedky nevyčerpané jednotlivými ZŠ a MŠ.

významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty	2 321 380,05 €	1 486 868,50 €
základný účet mesta	371 450,83 €	358 736,83 €
garančný účet nájomné byty	235 297,69 €	232 850,73 €
kapitálový účet	101 494,85 €	43,60 €
fond rozvoja bývania a rezervný fond	268 235,03 €	408 860,43 €
sociálny fond mesta	22 987,24 €	16 059,61 €
depozitný účet	91 303,74 €	7 090,35
projekt – vjazd do priemyselnej zóny	1 022,49 €	18 676,14 €
bytový účet nájomné byty	52 258,77 €	51 732,90 €
účet fond opráv - byty	219 763,99 €	214 701,45 €
štátne dotácie-prenesené kompetencie - školstvo	115 199,71 €	98 804,04 €
originálne kompetencie – školstvo	26 990,93 €	16 123,96 €
základný účet MŠ	13 943,72 €	12 699,63 €
sociálny fond MŠ	15 277,13 €	13 433,90 €
Projekt – rekonštrukcia telocvične	134 377,00 €	0,00 €
Projekt - 4x projekt na základe uznesenia vlády č.490 zo dňa 24.10.2018	615 025,88 €	65,15 €
Projekt – 2x detské ihrisko	15 478,67 €	73,85 €

Zostatky na bankových účtoch dcérskych spoločností:

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
ZŠ Pionierov	114 946,01 €	111 871,45 €
Účet sociálneho fondu	3 937,75 €	3 915,16 €
Účet depozitný	111 008,26 €	98 802,76 €
Účet mimorozpočtový	0,00 €	1 803,00 €
Účet školskej jedálne	0,00 €	7 350,53 €
Technické služby mesta Rožňava	51 841,07 €	26 320,77 €
BÚ – hlavná činnosť	31 964,08	144,43
BU - podnikateľská činnosť	11 848,58	19 885,18
Základná umelecká škola	67 638,34 €	49 102,53 €
Účet depozitný	66 229,64 €	48 048,07 €
Účet sociálneho fondu	1 410,78 €	1 054,46 €
Mestské divadlo Actores	27 753,38 €	29 759,79 €
VUB	20 375,90 €	22 799,96 €
OTP	7 253,11 €	7 325,11 €
Sociálny fond	124,37 €	135,76 €
ZŠ akad. J.Hronca	86 337,01 €	90 029,80 €
Účet sociálneho fondu	3 811,97 €	3 219,87 €
Depozitný účet	82 525,04 €	83 297,91 €
Účet školskej jedálne – stravovací	0,00 €	3 512,02 €
Spojená škola J. A. Komenského	76 077,38 €	86 619,63 €
Účet sociálneho fondu	4 564,89	2 913,09 €
Depozitný účet	71 512,49	80 282,98 €
Účet školskej jedálne	155,45	3 423,56 €
ZŠ Zlatá	137 482,96 €	131 773,47 €
Účet sociálneho fondu	7 345,23 €	3 153,88 €
Depozitný účet	130 137,73 €	111 749,50 €
Školský stravovací bankový účet	119,71 €	16 870,09 €
Mestské lesy s.r.o.	264 218,74 €	225 739,64 €
Mestské televízne štúdio s.r.o.	4 739,63 €	6 079,37 €

k) Poskytnuté návratné finančné výpomoci
Nemá obsahovú náplň.

l) Časové rozlíšenie na strane aktív – tab. č. 10, 11

Nie sú významné položky časového rozlíšenia

m) – n) Dlhodobé a krátkodobé záväzky – tab. č. 15

Konsolidovaný celok má záväzky **po lehote splatnosti** v sume 153 110,82 €. Oproti roku 2017, kedy boli záväzky po lehote splatnosti v sume 3 839,38 € došlo k opätovnému nárastu záväzkov. Najvýznamnejší záväzok bol voči spoločnosti Brantner Gemer s.r.o. za odvoz komunálneho odpadu v sume 80 760,49 € za obdobie 11/2018 (dlh mesta) v lehote po splatnosti 29 dní. Technické služby mesta Rožňava mali krátkodobé záväzky voči dodávateľom za poskytnuté služby a dodaný materiál v sume 70 518,00 €, z toho 19 397,00 € voči spoločnosti Stefe za dodávku tepla, 9 932,30 € voči spoločnosti Magma energie za dodávku elektrickej energie, 9 720,00 € voči spoločnosti Doxx za stravné lístky, 6 889,13 € voči spoločnosti Innogy za dodávku plynu, 5 657,54 € voči spoločnosti Kredit za stavebný materiál, 5 308,87 € voči spoločnosti Wexim za dodávku pohonných hmôt.

Ostatné záväzky sú **v lehote splatnosti**, ide predovšetkým o úvery zo ŠFRB použité na výstavbu nájomných bytov, ktoré predstavujú výšku 5 147 557,68 € so splatnosťou v rozhraní od 15.6.2019 do 15.10.2040. Ide celkovo o 7 úverov. Potom sú to záväzky z garančnej zábezpeky nájomných bytov voči nájomníkom vo výške 236 648,65 €, ktorú nájomníci plácajú vo výške 3 – 6 mesačného nájomného podľa druhu nájomného bytu. Dodávateľský úver v sume 68 580,25 € voči spoločnosti Stefe Rožňava s.r.o. na základe zmluvy o dielo „Rekonštrukcia objektov školy za účelom zníženia energetickej náročnosti budov - Spojená škola Rožňava Komenského. Záväzok zo zmluvy voči Stredoslovenskej energetike za výmenu LED svietidiel, ktorá sa uhrádza na základe čl. 3 tejto zmluvy, čiže formou mesačných splátok počas 36-tich po sebe idúcich mesiacov v sume 61 894,52 € (zmluvu má uzatvorenú mesto Rožňava, ZŠ Pionierov, ZŠ Zlatá a ZUŠ), záväzok z leasingovej zmluvy č. LZC/18/10806 na kúpu komunálneho vozidla Tatra Phoenix E6 v sume 135 758,59 splatný dňa 25.8.2022. Sociálny fond v sume 63 185,33 €. Zábezpeky z verejného obstarávania – rekonštrukcia budovy MsÚ a rekonštrukcia MŠ Vajanského v sume 84 000,00 €. Ďalej sú to záväzky z miezd za 12/2018 v sume 477 787,85 €, odvody z miezd za 12/2018 v sume 312 147,55 € a dane z príjmov FO z miezd za 12/2018 v sume 70 232,27 €. Záväzky z prijatých preddavkov od nájomníkov obecných bytov za služby spojené s užívaním bytov v sume 27 095,57 € a prijaté preddavky na stravné v zariadeniach školského stravovania v sume 26 571,06 €. Z dodávateľských faktúr za 12/2018 prijatých v 1/2019 sú najvýznamnejšie: Brantner Gemer s.r.o. v sume 70 294,83 € za komunálny odpad, Stefe Rožňava s.r.o. v sume 40 049,07 € za dodávku tepla do jednotlivých objektov mesta, Východoslovenská vodárenská spoločnosť a.s. v sume 13 648,60 € za dodávku vody a zvyšnú sumu predstavujú jednotlivé dodávky za služby, energie, materiál a periodickú tlač a potraviny. Nevyfakturované dodávky z roku 2018 za opravy schodiska v pavilóne A a C ZŠ akad. J. Hronca v celkovej sume 14 194,65 € na základe zmluvy o dielo 01 a 02/11/2018 zo dňa 29.11.2018.

Záväzky sa delia na bežné výdavky v sume 1 837 494,22 € a kapitálové výdavky v sume 5 351 896,52 €.

Záväzky sú rozdelené podľa zostatkovej doby splatnosti na základe dohodnutých podmienok v jednotlivých zmluvách so ŠFRB, v zmluve so Stredoslovenskou energetikou, so spoločnosťou Stefe Rožňava s.r.o a leasingovou spoločnosťou. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov tvoria záväzky voči ŠFRB, Stredoslovenskej energetike, Stefe Rožňava s.r.o. a leasingovej spoločnosti. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov tvoria záväzky voči ŠFRB. Ostatné záväzky sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Opis
ŠFRB – 808/2083/2001 nájomné byty R. Baňa	8 158,19 €	22 209,84 €	Úver bol prijatý na výstavbu 26-bj v sume 857 632,00 € so splatnosťou do roku 2019.
ŠFRB - 808/1110/2006 nájomné byty Družba I	536 064,58 €	563 838,99 €	Úver bol prijatý na výstavbu 30-bj v sume 858 959,00 € so splatnosťou do roku 2036.
ŠFRB - 808/1111/2006 nájomné byty Družba II	531 050,59 €	558 141,40 €	Úver bol prijatý na výstavbu 30-bj v sume 846 013,00 € so splatnosťou do roku 2036.
ŠFRB - 808/59/2008 nájomné byty Družba III.-IV	1 402 618,56 €	1 466 759,37 €	Úver bol prijatý na výstavbu 2x30-bj v sume 2 041 426,00 € so splatnosťou do roku 2038.

ŠFRB - 808/215/2009 nájomné byty Družba V.-VII	2 364 525,50 €	2 466 503,93 €	Úver bol prijatý na výstavbu 3x30-bj v sume 3 281 238,00 € so splatnosťou do roku 2039.
ŠFRB - 808/640/2010 nájomné byty 6BJ Nadabula	179 774,05 €	187 086,75 €	Úver bol prijatý na výstavbu 6-bj v sume 237 991,00 € so splatnosťou do roku 2040.
ŠFRB – 808/959/2016 – nájomné byty Šafárikova 101	125 366,21 €	132 304,25 €	Úver bol prijatý na rekonštrukciu bytového domu Šafárikova 101 v sume 136 351,44 € so splatnosťou do 13.5.2037
Garančný fond nájomných bytov	236 648,65 €	234 794,69 €	Garančná zábezpeka vo výške 3 mesačného nájomného
Dodávateľský úver	68 580,25 €	127 239,25 €	FD 20151795 na rekonštrukciu objektov Spojenej školy za účelom zníženia energetickej náročnosti budov v sume 234 636,00 € so splatnosťou do roku 2/2020. Mesačný úrok je vo výške 0 €.
Stredoslovenská energetika	61 894,52 €	104 190,84 €	Zmluva č. 369/2017 - výmenu LED svietidiel
Sociálny fond	63 185,33 €	45 270,15 €	
Leasingová zmluva č. LZC/18/10806	135 758,59 €	0,00 €	Leasing bol prijatý v 10/2018 na nákup komunálneho vozidla v sume 184 642,00 € so splatnosťou do 8/2022
Daň z príjmov FO z miezd	70 232,27	57 795,71 €	Odvod 12/2018 uhradený 1/2019
Sociálne zabezpečenie	312 147,55 €	280 955,97 €	Odvod 12/2018 uhradený 1/2019
Mzdy	477 787,85 €	395 526,48 €	Mzdy zamestnancov za 12/2018 uhradené 1/2019
Zábezpeky z verejného obstarávania	84 000,00 €	0,00 €	Rekonštrukcia MsÚ (2x 30 000,00 €), rekonštrukcia MŠ Vajanského (2x 12 000,00 €)
Prijaté preddavky	53 666,63 €	69 717,91 €	
Obchodný styk	370 829,27 €	197 529,88 €	

Tabuľková časť záväzky – účet 472 sociálny fond – v individuálnych uzávierkach rozpočtové organizácie uviedli v riadku záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

o) Vydané dlhopisy

Nemá obsahovú náplň

p) Bankové úvery a výpomoci – tab. č. 16

Bankové úvery sú splácané mesačne vrátane úrokov, v stanovenom termíne dohodnutom zmluvne a v stanovenej výške na základe inkasa banky. Ide o úvery:

- kapitálový úver z roku 2004, keď mesto prijalo bankový úver na dostavbu obchodno-kultúrneho centra v sume 1 780 746,36 € s aktuálnou úrokovou sadzbou 0,006 % na základe uznesenia mestského zastupiteľstva č. 180/2004 z 24.08.2004 prefinancovanie zostatku úveru z Kremskej banky úverom z VÚB a OTP, uznesenie č. 205/2004 z 12.10.2004 je doplnením uznesenia č. 180/2004, so splatnosťou do 11/2024,
- investičný úver z roku 2010, ktorý mesto prijalo na kapitálové výdavky mesta Rožňava v sume 968 077,76 € s aktuálnou úrokovou sadzbou 2,084 % na základe uznesenia mestského zastupiteľstva č. 103/2010 zo dňa 29.9.2010 so splatnosťou 2020,
- kapitálový úver z roku 2015, ktorý mesto prijalo na kapitálové výdavky mesta Rožňava (rekonštrukcia ZŠ Zlatá, Vajanského a Spojená škola) v sume 485 000 € s aktuálnou úrokovou sadzbou 0,80 % na základe uznesenia mestského zastupiteľstva č. 146/2015 zo dňa 25.6.2015 so splatnosťou 5/2023,
- dodávateľský úver z roku 2015 prijatý na rekonštrukciu ZŠ Zlatá v sume 240 000,00 €, postúpený dodávateľom na bankový subjekt Slovenskú sporiteľňu so splatnosťou do 9/2019 s aktuálnou úrokovou sadzbou 0,00 %.

popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
Dlhodobý - kapitálový úver z roku 2004	Notárska zápisnica
Dlhodobý - investičný úver z roku 2010	Ručiteľská listina
Dlhodobý - kapitálový úver z roku 2015	Blankozmenka

q) Časové rozlíšenie na strane pasív – tab. č. 17,18

významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	12 339 902,52 €	12 885 011,48 €
Hmotný majetok - ŠR	10 655 217,33 €	11 213 960,27 €
Hmotný majetok - OS	1 253 231,96 €	1 323 695,99 €
Hmotný majetok – novozistený	124 880,70 €	129 804,30 €
Hmotný majetok nezarađený - Environmentálny fond - elektromobil - uhradený – nedodaný	30 000,00 €	0,00 €
Hmotný majetok nezarađený - Úrad vlády - Projektová dokumentácia - vjazd do priemyselného parku - rozpracovaná akcia	29 052,00 €	11 432,50 €
Rekonštrukcia a modernizácia vnútorných rozvodov kúrenia – ZŠ Pionierov	141 421,00 €	143 913,00 €
Nájomné uhradené dopredu (obecné byty)	26 513,24 €	23 007,63 €
Ročné poplatky VHP	0,00 €	7 500,00 €
Stravné ŠJ pri ZŠ	38 883,30 €	0,00 €
Nájomné zmluvy	12 370,06 €	3 367,34 €
Poplatky platené vopred za prenájom hrobových miest	28 332,93 €	23 368,53 €
Výdavky budúcich období spolu	2 710,93 €	494,47 €

informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Vypracovanie projektovej dokumentácie „Vjazd do priemyselného parku“, finančné prostriedky poskytl dňa 23.12.2016 Ministerstvo dopravy a výstavby SR	29 052,00 €	11 432,50 €
Rozšírenie a modernizácia mestského monitorovacieho kamerového systému – finančné prostriedky poskytnuté dňa 31.3.2017 Ministerstvom vnútra SR	0,00 €	10 000,00 €
Kruhový objazd I/67 a II/526 + chodník a vegetačné úpravy – bezodplatné nadobudnutie od Slovenskej správy ciest 5/2016	0,00 €	0,00 €
Rekonštrukcia Nám.baníkov – posledná refundácie oprávnených výdavkov EU+ŠR dňa 14.4.2016	0,00 €	0,00 €
Obnova a rekonštrukcia MŠ Štítnická – finančné prostriedky poskytol environmentálny fond dňa 6.10.2016 a 28.11.2017	0,00 €	120 000,00 €
Komunálny vysávač batériový Vorax 240 – finančné prostriedky poskytl 30.12.2016 Ministerstvo vnútra SR	0,00 €	10 000,00 €
Environmentálny fond - elektromobil	30 000,00 €	0,00 €

r) Náklady

Číslo účtu alebo skupiny	Náklady	2018	2017	Rozdiel
50	Spotrebované nákupy (r. 002 až r. 005)	1 862 774,66	1 734 136,31	128 638,35
501	Spotreba materiálu	1 107 677,48	957 940,61	149 736,87
502	Spotreba energie	754 886,15	776 010,61	-21 124,46
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	17,37	5,24	12,13

504, 507	Predaný tovar, Predaná nehnuteľnosť	193,66	179,85	13,81
51	Služby (r. 007 až r. 010)	2 926 840,25	2 742 476,09	184 364,16
511	Opravy a udržiavanie	905 377,54	931 744,34	-26 366,80
512	Cestovné	24 888,12	21 765,20	3 122,92
513	Náklady na reprezentáciu	11 650,70	12 088,61	-437,91
518	Ostatné služby	1 984 923,89	1 776 877,94	208 045,95
52	Osobné náklady (r. 012 až r. 016)	10 012 688,19	8 991 377,98	1 021 310,21
521	Mzdové náklady	7 084 741,33	6 327 629,40	757 111,93
524	Zákonné sociálne poistenie	2 451 486,07	2 202 685,82	248 800,25
525	Ostatné sociálne poistenie	126 023,81	116 080,47	9 943,34
527	Zákonné sociálne náklady	350 343,98	344 234,54	6 109,44
528	Ostatné sociálne náklady	93,00	747,75	-654,75
53	Dane a poplatky (r. 018 až r. 020)	44 196,31	74 067,53	-29 871,22
531	Daň z motorových vozidiel	4 150,60	4 122,82	27,78
532	Daň z nehnuteľnosti	1 632,44	1 632,44	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	38 413,27	68 312,27	-29 899,00
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (r. 022 až r. 028)	532 707,29	403 436,31	129 270,98
541	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	103 841,53	33 359,01	70 482,52
542	Predaný materiál	19 615,75	732,92	18 882,83
544	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	275,76	708,21	-432,45
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	20 034,61	1 592,63	18 441,98
546	Odpis pohľadávky	71 564,50	59 569,12	11 995,38
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	317 375,14	307 076,42	10 298,72
549	Manká a škody	0,00	398,00	-398,00
55	Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia (r. 030 + r. 031 + r. 036 + r. 039)	2 266 051,48	2 270 510,05	-4 458,57
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	1 898 584,46	1 943 700,01	-45 115,55
	Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti (r. 032 až r. 035)	367 467,02	254 472,04	112 994,98
552	Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	2 411,17	5 096,65	-2 685,48
553	Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	63 049,74	103 483,11	-40 433,37
557	Tvorba zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	5 007,59	10 574,04	-5 566,45
558	Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	296 998,52	135 318,24	161 680,28
	Rezervy a opravné položky z finančnej činnosti (r. 037+ r. 038)	0,00	72 338,00	-72 338,00
559	Tvorba opravných položiek z finančnej činnosti	0,00	72 338,00	-72 338,00
56	Finančné náklady (r. 041 až r. 049)	109 932,02	105 020,41	4 911,61
562	Úroky	61 032,80	64 815,59	-3 782,79
568	Ostatné finančné náklady	48 899,22	40 204,82	8 694,40
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov (r. 056 až r. 064)	4 670 072,26	3 585 938,09	1 084 134,17
584	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku do rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	3 641 165,26	2 911 688,08	729 477,18

585	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku ostatným subjektom verejnej správy	619,20	358,60	260,60
586	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku subjektom mimo verejnej správy	514 951,06	331 746,93	183 204,13
587	Náklady na ostatné transfery	18 678,31	146 224,95	-127 546,64
588	Náklady z odvodu príjmov	491 580,59	195 517,13	296 063,46
589	Náklady z budúceho odvodu príjmov	3 077,84	402,40	2 675,44
Účtové skupiny 50 - 58 celkom súčet (r.001 + r.006 + r.011 + r.017 + r.021 + r.029 + r.040 + r.050 + r.055)		22 425 262,46	19 906 962,77	2 518 299,69

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 22 425 262,46 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 19 906 962,77 €.

Nárast nákladov bol spôsobený úpravou platových podmienok zamestnancov (hlavne škôl), čím sa úmerne zvýšila aj odvodová povinnosť. Ďalšou príčinou nárastu nákladov bola tvorba opravných položiek k daňovým pohľadávkam a rozostavaným investíciám. Ako aj zvýšený transfer z rozpočtu obce na rozpočtové a príspevkové organizácie z dôvodu rozpočtovania všetkých príjmov škôl a školských jedální a navýšenia rozpočtu pre ROPO. V roku 2018 mesto začalo prispievať aj na subjekty mimo verejnej správy v oblasti poskytovania sociálnych služieb, hlavne pre seniorov. V roku 2018 mesto zaviedlo tiež inštitút participatívneho rozpočtu, kde prispelo pre občianske združenia finančným príspevkom na realizáciu schválených projektov.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 7 084 741,33 €
- náklady na transfery RO/PO vo výške 3 641 165,26 € (účet 584)
- sociálne náklady vo výške 2 451 486,07 €
- ostatné služby vo výške 1 984 923,89 €, z toho služby za odvoz komunálneho odpadu vo výške 889 983,23 € (účet 518), administratívne a režijné náklady vo výške 80 400,47 €, štúdie, posudky, expertízy vo výške 61 862,87 €
- odpisy vo výške 1 898 584,46 €
- spotreba materiálu vo výške 1 107 677,48 €
- opravy a udržiavanie vo výške 905 377,54 € (účet 511)
- spotreba energie vo výške 754 886,15 € (účet 502)

s) Výnosy

Číslo účtu alebo skupiny		2018	2017	Rozdiel
	Výnosy, daň z príjmov a výsledok hospodárenia			
60	Tržby za vlastné výkony a tovar (r. 067 až r. 069)	1 503 413,50	1 409 053,02	94 360,48
601	Tržby za vlastné výrobky	356 149,99	314 598,98	41 551,01
602	Tržby z predaja služieb	1 147 069,85	1 094 145,47	52 924,38
604, 607	Tržby za tovar, Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	193,66	308,57	-114,91
61	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 071 až r. 074)	3 863,87	-10 531,98	14 395,85
613	Zmena stavu výrobkov	3 863,87	-10 531,98	14 395,85
62	Aktivácia (r. 076 až r. 079)	21 779,59	20 227,09	1 552,50
621	Aktivácia materiálu a tovaru	39,02	334,00	-294,98
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	21 740,57	19 893,09	1 847,48
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov (r. 081 až r. 083)	9 181 092,77	8 341 218,34	839 874,43
632	Daňové výnosy samosprávy	8 518 494,26	7 683 378,82	835 115,44
633	Výnosy z poplatkov	662 598,51	657 839,52	4 758,99
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (r. 085 až r. 090)	1 154 593,79	1 351 513,18	-196 919,39

641	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	263 753,19	249 819,74	13 933,45
642	Tržby z predaja materiálu	19 380,03	732,92	18 647,11
644	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	841,34	0,00	841,34
645	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	17 743,30	106 345,64	-88 602,34
646	Výnosy z odpísaných pohľadávok	0,00	17,90	-17,90
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	852 875,93	994 596,98	-141 721,05
65	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia (r. 092 + r. 097 + r. 100)	366 121,26	160 765,23	205 356,03
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti (r. 093 až r. 096)	293 783,26	160 765,23	133 018,03
652	Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	5 096,65	5 304,33	-207,68
653	Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	188 346,29	62 915,30	125 430,99
658	Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	100 340,32	92 545,6	7 794,72
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z finančnej činnosti (r. 098 + r. 099)	72 338,00	0,00	72 338,00
659	Zúčtovanie opravných položiek z finančnej činnosti	72 338,00	0,00	72 338,00
66	Finančné výnosy (r. 102 až r. 110)	66 098,89	5 844,51	60 254,38
662	Úroky	16,44	113,51	-97,07
665	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60 734,00	5 650,00	55 084,00
668	Ostatné finančné výnosy	5 348,45	81,00	5 267,45
69	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, vyšších územných celkoch a v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (r. 127 až r. 135)	9 771 260,08	8 236 131,38	1 535 128,70
691	Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	2 982 998,36	2 286 575,79	696 422,57
692	Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	658 166,90	476 641,79	181 525,11
693	Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	5 005 520,00	4 635 017,57	370 502,43
694	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	530 675,68	537 018,97	-6 343,29
695	Výnosy samosprávy z bežných transferov od Európskej únie	1 803,00	4 274,62	-2 471,62
697	Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	20 503,27	10 914,77	9 588,50
698	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	76 934,44	76 757,59	176,85
699	Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	494 658,43	208 930,28	285 728,15
Účtová trieda 6 celkom súčet (r. 066 + r. 070 + r. 075 + r. 080 + r. 084 + r. 091 + r. 101 + r. 111 + r. 116 + r. 126)		22 068 223,75	19 514 220,77	2 554 002,98

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 22 068 223,75 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 19 514 220,77 €.

Nárast výnosov bol spôsobený vyššími podielovými daňami, dividendami a odvodom rozpočtových príjmov, ako aj zúčtovaním vytvorených rezerv. Vyšší odvod rozpočtových príjmov bol spôsobený rozpočtovaním všetkých príjmov škôl a školských jedální.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- Daňové výnosy samosprávy, z toho podielové dane vo výške 7 529 253,71 € a daň z nehnuteľnosti vo výške 916 904,95 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 5 005 520,00 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC v ROPO zriadených obcou alebo vyšším územným celkom vo výške 2 82 998,36 € (účet 691)
- služby vo výške 1 147 069,85 €,
- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti vo výške 852 875,93 €, z toho nájom obecných bytov v sume 354 496,98 €
- výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom vo výške 658 166,90 €
- poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 606 124,94 €

t) Predaj zásob v účtovných jednotkách zahrnutých do konsolidovaného celku verejnej správy
Nemá obsahovú náplň

u) Iné aktíva a iné pasíva

aktívne súdne spory – tab. č.23 – riadok č.2

Mesto vedie súdny spor so spoločnosťou Ayr Fair s. r. o. z dôvodu, že uvedená spoločnosť užíva pozemky mesta bez právneho titulu. V súdnom spore žiada mesto zaplatiť 4 455,12 € s prísl.

Mesto Rožňava vedie súdny spor s bývalým poslancom mestského zastupiteľstva mesta Rožňava z dôvodu, že menovaný neuhradil náhradu škody za zničený notebook. V súdnom spore žiada mesto zaplatiť 200,00 € s príslušenstvom. Škoda predpísaná ako pohľadávka na d. č. 203/31.12.2017.

opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky – **tab. č.23 – riadok č.3.**

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Platnosť zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/ nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2017
Implementačná agentúra pre Operačný program Zamestnanosť a sociálna inklúzia	172/2016	Implementácia národného projektu Podpora vybraných sociálnych služieb krízovej intervencie na komunitnej úrovni	108 428,40 € <i>JC za výkon zamestnancov je nasledovná:</i> - odborný garant 1115,87 € mesačne, (1040,70 € CCP + 37,54 € stravné + 2,83 € cestovné + 9,30 € kancelár. potreby + 25, 50 € administratíva); - odborný pracovník 980,40 € mesačne, (905,23 € CCP + 37,54 € stravné + 2,83 € cestovné + 9,30 € kancelár. potreby + 25, 50 € administratíva); - pracovník 773,79 € mes., (698,62 € CCP + 37,54 € stravné + 2,83 € cestovné + 9,30 € kancelárske potreby + 25, 50 € administratíva). Materiál pre prácu s cieľov. skupinou je stanovený na úrovni 62,50 € za mesiac	14.6.2016 - 30.6.2019	4 602,66 €

Regionálne, poradenské a informačné centrum Rožňava	Zmluva o sponzor. č. 887/2018	Realizácia podujatia Víťanie Nového roka 2019	1 000,00 €	28.2.2019	1 000,00 €
Metodicko-pedagogické centrum	2017_MPC_ŠOV_ZŠ_089	Zmluva o vzájomnej spolupráci pri implementácii projektových aktivít v rámci národného projektu Škola otvorená všetkým	84 162 €	21.2.2017 - 31.08.2019	3 406,83 €
Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny	18/43/50J/48	Podpora rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti	37 161,45 € <i>Zamestnanie znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie vedeného v evidencii uchádzačov najmenej tri mesiace – 80% z CCP</i>	1.8.2018 – 30.4.2019	8 153,00 €
Implementačná agentúra Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR	N201601270 66 - 15/2016	Implementácia národného projektu Terénna sociálna práca v obciach	137 175,48 € - výkon terénnej sociálnej práce pracovníka 999,41 € mesačne - Výkon terénnej práce pracovníka 704,90 € mesačne	01.6.2016 - 30.6.2019	7 930,24 €
Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny	18/43/052/31 5	Aktivačná činnosť formou menších obecných služieb	21 060,00 € <i>Náklady na výkon aktivačnej činnosti v sume 12 030,00 € a CCP 9 030,00 €</i>	1.12.2018 – 31.5.2019	3 786,79 €
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Rožňava	18/43/060/10 9	Chránené pracovisko	2 pracovníci <i>Do 70% zdravotnej miery postihnutia suma 781,61 € CCP mesačne</i> <i>Nad 70% zdravotnej miery postihnutia suma 1 563,23 € CCP mesačne</i>	1.1.2018 – 31.12.2018	2 245,96 €
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Rožňava	18/43/060/10 5	Chránená dielňa	5 pracovníkov <i>Do 70% zdravotnej miery postihnutia suma 781,61 € CCP mesačne</i> <i>Nad 70% zdravotnej miery postihnutia suma 1 563,23 € CCP mesačne</i>	1.1.2018 – 31.12.2018	4 541,66 €

opis a hodnota iných pasív, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

Tabuľka č.23 – záväzky z existujúcich alebo hroziacich súdnych sporov

1. Mesto Rožňava vedie súdny spor s P. Š. z dôvodu, že menovaný požaduje od mesta náhradu škody, ktorá mu vznikla z titulu ukončenia zmluvy o nájme nebytových priestorov v budove na Námestí baníkov 19. V súdnom spore žiada zaplatiť 77 000,00 € s príslušenstvom. Vytvorená rezerva vsume 25 000,00 € na dč. 158/31.12.2012. Vznik sporu 26.1.2012
2. Mesto vedie ako vedľajší účastník popri SR – Ministerstve dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR súdny spor s A. K. a spol. z dôvodu, že menovaný požaduje od štátu resp. mesta náhradu škody spôsobenej pri výkone verejnej moci (v stavebnom konaní). Tvrdí, že mu v dôsledku stavby

realizovanej na susednom pozemku na základe nezákonného rozhodnutia vznikla škoda a v súdnom spore žiada zaplatiť 1 075 917,10 €. Vytvorená rezerva v sume 300 000,00 € na dč. 171/31.12.2014.

3. Mesto Rožňava vedie súdny spor s M. C. z dôvodu, že menovaný žiada preskúmať rozhodnutie mesta Rožňava zakazujúce mu chov koní a všetkých hospodárskych zvierat v okruhu 20 metrov od pozemkov registra „C“ parcela č. 721/1 a 721/3 v k.ú. Rožňava.
4. Mesto Rožňava vedie súdny spor s J. P. z dôvodu, že menovaný žiada určiť, že je vlastníkom nehnuteľnosti, a to stavby – záhradnej chatky postavenej na parc. č. KN-C 2364/36, zastavaná plocha a nádvorie o výmere 23 m² a parc. č. KN-C 2364/37, zastavaná plocha a nádvorie o výmere 18 m² v k.ú. Rožňava.
5. Mesto Rožňava vedie súdny spor so Zariadením pre seniorov J.Schoppera, n.o. z dôvodu, že menované zariadenie požaduje od mesta Rožňava vykonať komplexnú rekonštrukciu miestnej komunikácie spájajúcej mesto Rožňava a Zariadenie pre seniorov J.Schoppera, n.o. Rožňava – Huta 3454, zapísanej na LV č. 4493, parc. č. 2881/1.

Zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty - tab. č.23 – riadok č.12

Zmluvná povinnosť odobrať moduly informačného systému na spracovanie agendy ekonomiky rozpočtových a príspevkových organizácií mesta na základe zmluvy o poskytovaní služieb č. Z201757468_Z od dodávateľa CORA GEO s.r.o. zo dňa 6.11.2017. Ide o nákup softvéru pre potreby organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti objednávateľa vrátane údržby programového vybavenia do 31.12.2020.

- v) zoznam **nehnuteľných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky – **tab.č.24**

Obec uviedla údaje o nehnuteľných kultúrnych pamiatkach v tabuľkovej časti, hodnotu Radnice vyčíslila len na základe jej technického zhodnotenie, hodnotu Kláštora františkánov vyčíslila na základe nadobudnutia. Pri ostatných pamiatkach hodnota stanovená nie je.

w) Ďalšie potrebné údaje

Po 31. decembri 2018 sa kontrolovali jednotlivé položky v majetku na príjem dotácie od roku 2004. Výsledkom kontroly bolo úprava cudzích zdrojov financovania oproti účtu 428 a úprava zdrojov financovania v evidencii majetku v navýšení cudzích zdrojov – štátny rozpočet.

K 31.12.2017 bola zrušená rozpočtová organizácia mesta, čím došlo k prevzatíu majetku, záväzkov, rozdielu majetku a záväzkov zriaďovateľom k 1.1.2018.

Vypracovala: Ing. Erika Leskovjanská

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke

k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Konsolidujúca účtovná jednotka

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky:

MESTO ROŽŇAVA

Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Šafárikova 29, 048 01 Rožňava

Dátum vzniku:

01.07.1973

IČO:

00328758

DIČ:

2020937116

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku Mesto Rožňava bola zostavená ako riadna konsolidovaná účtovná závierka v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe v znení opatrenia MF SF z 9. decembra 2009 č. MF/22110/2009-31, za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018. V rámci konsolidácie bolo dodržané usmernenie MF SR zo dňa 11.5.2017 zaslané mailom prostredníctvom metodikov daňových úradov. Konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená k nahliadnutiu v sídle konsolidujúcej účtovnej jednotky Mesta Rožňava.

Mesto má v zriaďovateľskej pôsobnosti 5 rozpočtových organizácií, 2 príspevkové organizácie a 2 obchodné spoločnosti. Prehľad o účtovných jednotkách konsolidovaného celku je uvedený v tabuľkovej časti v tab. č. 1 – Údaje o konsolidovanom celku.

Mesto je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

2. Hlavní predstavitelia konsolidujúcej účtovnej jednotky a zamestnanci

Štatutárny orgán:

Michal Domik

Zástupca štatutárneho orgánu:

Ing. Ján Lach

Prednosta mestského úradu:

JUDr. Erika Mihaliková

Hlavný kontrolór obce:

JUDr. Katarína Balážová

V roku 2018 bol priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku mesta 656 zamestnancov, z toho 44 vedúci zamestnanci. V roku 2017 bol priemerný počet zamestnancov 627, z toho vedúci zamestnanci 44.

3. Názvy a sídla účtovných jednotiek, v ktorých má konsolidujúca účtovná jednotka podiely, ktoré nespĺňajú podmienky na zahrnutie do konsolidovaného celku s odôvodnením tohto nezahrnutia

P.č.	Názov organizácie	Adresa	% podiel na hlasovacích právach	Dôvod nezahrnutia do konsolidovaného celku
1.	Východoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s.	Komenského 50, Košice	1,59 %	Nepostačujúci % podiel na hlasovacích právach
2.	FIN.M.O.S., a.s. Bratislava	Pekná cesta 19, Bratislava	6,03 %	Nepostačujúci % podiel na hlasovacích právach
3.	Regionálne poradenské a informačné centrum	Podnikateľský inkubátor Zakarpatská 19, Rožňava	50 %	Nezisková organizácia

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Konsolidovaná účtovná závierka mesta Rožňava je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi právnymi predpismi.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli v priebehu roku 2018 menené a boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Účtovníctvo sa vedie v mene euro a účtovná závierka je zostavená v mene euro.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne, zámenou	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne, zámenou	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Účtovná jednotka odpisuje majetok podľa predpokladanej doby používania majetku zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku s prihliadnutím na všetky okolnosti používania majetku. Účtovná jednotka u konkrétného majetku individuálne prehodnotí odpisový plán podľa špecifických podmienok používania a individuálne určí dobu odpisovania v rokoch.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov, metódou rovnomerného odpisovania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Majetok sa začne odpisovať prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovná jednotka odpisuje drobný dlhodobý hmotný majetok podľa predpokladanej doby používania od 2 rokov do 6 rokov.

Účtovná jednotka odpisuje drobný dlhodobý nehmotný majetok podľa predpokladanej doby používania od 3 rokov do 6 rokov.

Drobný nehmotný majetok od 350 € do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 34 € do 850 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám

☐ áno

☒ nie

☐ áno

☒ nie

☒ áno

☐ nie

- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

<input type="checkbox"/>	áno	<input checked="" type="checkbox"/>	nie
<input type="checkbox"/>	áno	<input checked="" type="checkbox"/>	nie
<input checked="" type="checkbox"/>	áno	<input type="checkbox"/>	nie

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k nedokončeným investíciám a pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti podľa „Internej smernice pre tvorbu a zúčtovanie opravných položiek“.

Tvorba opravnej položky k nedokončenému dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku sa posudzuje individuálne podľa nevyužitelnosti dlhodobého majetku. Nevyužitelnosť dlhodobého majetku sa určuje v %. V prípade čakajúcich investícií na zdroje financovania je stanovená na 50% a v prípade umŕtvených na 100%.

K pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorej je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako 12 mesiacov sa vytvárajú opravné položky vo výške 100%.

Opravné položky k pohľadávkam sa vytvoria v 100 % výške menovitej hodnoty pohľadávok, resp. vo výške rovnajúcej sa čiastke úhrnu akýchkoľvek pochybných alebo sporných pohľadávok voči dlžníkovi, ak ide o pohľadávky voči dlžníkovi, ktorý:

- vstúpil do likvidácie,
- je v konkurznom konaní
- je v reštrukturalizačnom konaní,
- alebo ide o pohľadávky, ktoré sú súdne alebo exekučne vymáhané.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

1. Postup zahrňovania účtovných jednotiek do konsolidovaného celku

Mesto ovláda päť rozpočtových organizácií, dve príspevkové organizácie a dva podnikateľské subjekty – účtovne jednotky vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti. Do konsolidovanej účtovnej závierky tieto organizácie zahrnula úplnou metódou konsolidácie. Účtovné závierky dcérskych obchodných spoločností sa podľa potreby upravili prostredníctvom prevodového mostíka, aby sa ich účtovné zásady zosúladi so zásadami, ktoré používajú ostatné spoločnosti v rámci skupiny. V rámci konsolidovaného celku boli eliminované vzájomné pohľadávky, záväzky, náklady a výnosy, bola vykonaná konsolidácia kapitálu. Neboli zistené pravé a nepravé rozdiely. Na základe usmernenia MF SR zo dňa 11.5.2017 boli v rámci konsolidačných operácií prispôbené uzávierky príspevkových a obchodných organizácií na položkách rezervný fond a ostatné fondy. Tieto účty sa v konsolidácii vykazujú v nulovej hodnote a ich zostatková suma sa preúčtovala na účet 428 -nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov. Moment prvej konsolidácie konsolidovaného celku bol 1.1.2009.

2. Metódy a postupy konsolidácie

a. Metóda úplnej konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka Mesta Rožňava za rok 2018 bola zostavená použitím metódy úplnej konsolidácie.

Konsolidácia kapitálu bola použitá pri obchodných účtovných jednotkách, z dôvodu 100% vlastníctva – založenia spoločnosti Mestom Rožňava. Prvá konsolidácia kapitálu bola vykonaná k 1.1.2009.

V konsolidovanej účtovnej závierke konsolidovaného celku Mesto Rožňava nie je vykázaný k 31. decembru 2018 goodwill, nakoľko Mesto Rožňava je v uvedených obchodných spoločnostiach zakladateľom s podielom 100 % na základnom imaní. U ostatných dcérskych účtovných jednotkách je ich zriaďovateľom.

Medzivýsledok z predaja v rámci konsolidovaného celku Mesto Rožňava nevznikol, nakoľko dcérske účtovné jednotky si navzájom nepredávali ani zásoby, ani iný majetok.

V konsolidovanom celku nemajú podiely iné účtovné jednotky.

b. Metóda podielovej konsolidácie

Mesto Rožňava nemá obchodné podiely v spoločnej účtovnej jednotke, preto táto metóda nebola v konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2018 použitá.

c. Metóda vlastného imania

Mesto Rožňava nemá obchodné podiely v pridruženej účtovnej jednotke, preto táto metóda nebola v konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2018 použitá. Prvá konsolidácia kapitálu pri metóde vlastného imania bola k 1.1.2009, kedy bol dosiahnutý záporný goodwill vo výške 33 845,- €. Poslednýkrát bola použitá za rok 2011, keď v máji 2011 odpredalo mesto Rožňava svoj podiel vo výške 36,7 % v spoločnosti TEKOR.

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

a) Konsolidovaný celok verejnej správy

Konsolidovaný celok k 31.12.2018 tvorili:

Mesto Rožňava

rozpočtové organizácie - ZŠ Zlatá 2, ZŠ akad. J. Hronca, ZŠ Ul. pionierov 1, Spojená škola J. A. Komenského, Základná umelecká škola,

príspevkové organizácie – Mestské divadlo Actores, Technické služby mesta Rožňava

obchodné spoločnosti – Mestské televízne štúdio s.r.o., Mestské lesy Rožňava s.r.o.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania – tab. č. 12

Presun rezervného fondu a ostatných fondov je vykonaný na základe usmernenia MF SR zo dňa 11.5.2017. V rámci konsolidačných operácií boli prispôbosené uzávierky príspevkových organizácií a obchodných spoločností uzávierke mesta – materskej účtovnej jednotke, ktorá o rezervnom fonde ani o ostatných fondoch neúčtuje. Tieto účty sa v konsolidácii vykazujú v nulovej hodnote a ich zostatková hodnota sa preúčtovala na účet 428 - nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Presuny v rámci stĺpca výsledok hospodárenia a nevysporiadaný výsledok hospodárenia je pohybom prevodu výsledkov hospodárenia za rok 2017. V roku 2018 materská účtovná jednotka zvýšila základné imanie obchodnej spoločnosti Mestské televízne štúdio o sumu 13 500,- €, ktorá bola vložená do spoločnosti ako nepeňažný vklad formou vysielacej techniky. Zároveň na rok 2019 plánuje jeho následné zvýšenie o vecný vklad 10-ročný nájom nebytových priestorov v budove MsÚ v hodnote 24 tis. €.

c) Prehľad o pohybe rezerv – tab. č. 13, 14

Mesto Rožňava a jej dcérske organizácie tvorili rezervy v zmysle Metodického usmernenia k uzatvoreniu účtovníctva za účtovného obdobia roku 2014 pre RO, PO, obce, VUC a štátne fondy zo dňa 15.12.2014 len krátkodobé na audit, nevyfakturované dodávky i služby, na vyplácanie odchodného a na prebiehajúce súdne spory a v zmysle internej smernice na tvorbu rezerv.

Tvorba a použitie zákonných rezerv je obchodnými spoločnosťami v zmysle zákona na pestovnú činnosť, rekonštrukciu štúdia a nevyčerpanú dovolenku ako aj príspevkovej organizácii Technické služby mesta Rožňava v rámci podnikateľskej činnosti na nevyčerpané dovolenky.

Mesto Rožňava tvorilo a použilo rezervy ostatné v zmysle zákona krátkodobé na audit a zamestnanecké pôžitky. Dlhodobé rezervy tvorí na prebiehajúce a hroziace súdne spory na základe odborného odhadu právneho zástupcu. Rozpočtové organizácie tvorili a použili rezervy na zamestnanecké pôžitky.

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Mesto vykazuje rezervu na audit za rok 2018 vykonaný Ing. Andrea Zálepová, CA v zmysle zmluvy o poskytnutí audítorských služieb v sume 2 900,00 €.	2019
Mesto vykazuje rezervu na zamestnanecké pôžitky v sume 41 886,34 €. Vytvorila ju na základe odhadu pracovníka personalistiky, ktorý ju naplánoval v súlade s kolektívnou zmluvou a v zmysle § 20 bod 1c zákona č. 553/2003 Z.z.	2019
Rozpočtové organizácie vykazujú rezervu na zamestnanecké pôžitky v sume 36 099,74 € na základe odhadu pracovníka personalistiky, ktorý ju naplánoval v súlade s kolektívnou zmluvou a v zmysle § 20 bod 1c zákona č. 553/2003 Z.z.	
MsD Actores - spoločnosť tvorí rezervu na nevyfakturovanú dodávku tepla za rok 2018 500,- €	
Mesto vykazuje rezervu na súdny spor s A.K. a spol verzus Ministerstvo DVaRR SR, kde je predpoklad plnenia zo strany mesta v sume 300 000,- €. Celková výška o ktorú sa vedie súdny spor je 1 075 917,10 €. Dátum vzniku súdneho sporu je 17.4.2012 a momentálne prebieha konanie na I. stupni.	2020
Mesto vykazuje rezervu na súdny spor s Ing. Šima S&S, kde si spoločnosť nárokuje čiastku 77 000,- €, predpokladané náklady zo strany mesta by boli 25 000,- €. Dátum vzniku súdneho sporu je 26.1.2012 a momentálne prebieha odvolacie konanie voči medzitémnému rozsudku.	2020

d) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku – tab. č. 2

Prírastok na položke 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. V roku 2018 bol rozšírený o prístup pre 5 rozpočtových organizácií mesta.

Najvýznamnejší prírastok na položke „pozemky“ je zámenná zmluva s doplatkom č. 111/2018 s firmou Gemma LP v sume 57 870,68 € na prírastku av sume 40 637,56 € na úbytku. Ďalší prírastok v sume 11 108,72 € predstavujú: zámenná zmluva č. 113/2018 s Rímskokatolíckou cirkvou, odovzdanie pozemkov od Slovenskej správy ciest na základe protokolu a KZ na vykupovanie pozemkov pod miestnymi komunikáciami a chodníkmi.

Najvýznamnejší úbytok je už vyššie spomínaná zámenná zmluva č. 111/2018 v sume 40 637,56 €. Ďalší významný úbytok predstavuje KZ č. 29/2018 v sume 19 591,60 €. Ostatné úbytky v sume 45 753,38 € predstavujú predaje pozemkov na základe KZ fyzickým a právnickým osobám na výstavbe, resp. vysporiadanie pozemkov pod svojimi nehnuteľnosťami.

Prírastok na položke majetku „umelecké diela a zbierky“ predstavuje vybudovanie „Lesoparku Kalvária“ a to výstavbou kaplniek, zhotovením reliéfov a pirogranitových krížov.

Prírastok na položke majetku „stavby“ predstavuje zaradenie akcie „Altánok a prístrešok v areáli Lúč“ v sume 27 827,69 €. Prírastky na položke presun predstavuje zaradenie začatých akcií v predchádzajúcich rokoch: Bytový dom Šafárikova č.101 - obnova bytového domu zameraná na zníženie energetickej náročnosti v sume 194 630,43 €, Rekonštrukcia kotolne -všešportový areál v sume 69 300,64 €.

Úbytky na položke majetku „stavby“ predstavuje preradenie nesprávne zaradeného monitorovacieho systému na zariadenia v sume 112 050,80 € a KZč. 406/2018 – budova bývalého kina v sume 212 915,55.

Presun v hodnote 49 561,38 € vykonali Technické služby mesta Rožňava na položkách majetku: tribúna nová v hodnote 8 162,45 €, mostová váha v hodnote 16 753,30 €, autobusové zastávky 3 ks v hodnote 6 124,28 €, tribúna stará v hodnote 6 456,12 €, detské ihrisko JUH v hodnote 12 065,23 boli presunuté na analytický účet 022 - Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí.

Významný prírastok na položke „samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí“ predstavuje presun kamerového systému z položky stavby v sume 112 050,80 € a zaradenia: elektrický konvektomat, elektrická panvica, elektrický kotol, kamerový systém a merač rýchlosti v sume 21 650,13 €. Ďalší prírastok ZŠ Zlatá v sume 11 591 € vznikol zaradením majetku do užívania (Elektrický varný kotol 4 155,00 €; Elektrická panvica 3 500,00 € a Univerzálny kuchynský robot 3 936,00 €).

Úbytok predstavuje na ZŠ akad. J. Hronca vo výške 13 383,30 € vyradenie kopírovacieho stroja, 2 ks počítačov, notebooku a multifunkčného svetelného zariadenia z dôvodu morálneho zastarania a opotrebovania. ZŠ Zlatá má úbytok v sume 7 479,60 € vyradením konvektomatu na základe darovacej zmluvy medzi ZŠ Zlatá a Mesto Rožňava. Úbytok na meste v sume 14 995,20 € predstavuje vyradenie zariadení z dôvodu morálneho zastarania a opotrebovania na základe rozhodnutia vyradovacej komisie.

Položka majetku „dopravné prostriedky“ predstavuje významný prírastok kúpa komunálneho vozidla Tatra Phoenix E6 pre činnosť príspevkovej organizácie Technické služby v sume 184 642,- €. Ďalší prírastok je na Mestských lesoch v sume 67 639,- €, čo predstavuje nákup nákladného vozidla Iveco Daily v sume 56 990,- € a nákup osobného vozidla Lada Niva v sume 10 649,- €.

Z účtu – Drobný dlhodobý majetok došlo k presunu na Technických službách mesta Rožňava nasledovných položiek majetku v hodnote 28 274,62 € na účet 022 – Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí: Samozavlažovacie kvetináče v sume 9 951,20 €, samozavlažovacia pyramída v sume 7 193,50 €, príves VIOLA v sume 1 161,- €, kamerový systém v sume 949,29 €, obchôdzka-vrátnik v sume 1 188,- €, kamerový systém na VŠA v sume 830,82 €, záhora v areáli TSM v hod. 1 556,75 €, bazénový vysávač v sume 1 349,17 €, lavčky s vešiakom na futbalovom ihrisku v sume 2 942,89 € a dochádzkový systém TIDO v sume 1 152,- €.

V roku 2018 na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 573 300,17 €. Najvýznamnejšími prírastkami sú: staticko-experízny posudok objektu krytej plavárne v Rožňave v sume 16 320,- €; Oprava strechy na objekte bývalej MŠ Nadabula v sume 166 133,69 €; premiestnenie - osadenie billboardu na kruhový objazd v Rožňave v sume 22 724,50 €; vypracovanie projektovej dokumentácie - "Vjazd do priemyselného parku" v sume 15 333,- €; nákup komunálneho vozidla Tatra Phoenix E6 v sume 184 642,- €; nákup elektromobilu - NISSAN e-NV200 EVALIA ACENTA v sume 36 499,99 €; zhotovenie Altánok a prístrešok v areáli Lúč v sume 20 587,69 € a vybudovanie „Lesoparku Kalvária“ v sume 20 000,- €.

Úbytok predstavujú: "Obnova bytového domu zameraná na zníženie energetickej náročnosti budov" - Šafárikova 101 – ŠFRB v sume 196 761,80 €; Všešportový areál Rožňava - rekonštrukcia kotolne v sume 70 740,64 €; OZ Otvor dvor - Františkánsky kláštor v sume 15 008,12 €; nákup komunálneho vozidla Tatra Phoenix E6 v sume 184 642,- €; zhotovenie Altánok a prístrešok v areáli Lúč v sume 20 587,69 €; vybudovanie „Lesoparku Kalvária“ v sume 20 000,- €.

Ďalší obstaranie DHM na ZŠ Zlatá v sume 11 591 € predstavuje Elektrický varný kotol 4 155,00 €; Elektrická panvica 3 500,00 € a Univerzálny kuchynský robot 3 936,00 €.

Obstaranie DHM na Technických službách mesta Rožňava prírastok v sume 7 126,23 €. Uvedený prírastok obstaraný z vlastných prostriedkov tvorí: dátová sieť pre areál TSM v hodnote 1 158,36 €, počítačová zostava v hodnote 836,26 €, vypracovanie „Architektonockej štúdie stavby mestského kúpaliska Rožňava v hodnote 1 440,- €, kamerový systém areáli TSM v hodnote 2 581,25 €, mincové automaty 3 ks v hodnote 1 110,36 € na verejné WC.

1. Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetok

Predmet záložného práva	Účel	Suma	Záložné právo v prospech
Nájomné byty Družba III.–IV.	zabezpeč. štát. dotácie	699 561,84 €	MDVaRR SR
Nájomné byty Družba III.–IV.	zabezpeč. štát. dotácie	2 041 426,01 €	ŠFRB
Obchodno-kultúrne centrum	zabezpečenie úveru	1 549 779,00 €	VÚB a.s.
Nájomné byty Čučmianska 22	zabezpečenie úveru	95 616,95 €	MDVaRR SR
Sobášna sieň	zabezpečenie úveru	87 631,95 €	ŠFRB
Nájomné byty R. Baňa	zabezpečenie úveru	92 942,98 €	MDVaRR SR
Nájomné byty Čučmianska 44	zabezpečenie úveru	85 288,45 €	MDVaRR SR
Nájomné byty 6BJ Nadabula	zabezpečenie úveru	79 330,00 €	MDVaRR SR
Nájomné byty 6BJ Nadabula	zabezpečenie úveru	237 999,00 €	ŠFRB
Nájomné byty Družba V.–VII	zabezpečenie úveru	3 281 238,00 €	ŠFRB
Nájomné byty Družba V.–VII	zabezpečenie úveru	1 135 750,00 €	MDVaRR SR
Nájomné byty Družba II.	zabezpeč. štát. dotácie	372 701,32 €	MDVaRR SR
Nájomné byty Družba II.	zabezpeč. štát. dotácie	846 013,41 €	ŠFRB
Nájomné byty Družba I.	zabezpeč. štát. dotácie	365 773,75 €	MDVaRR SR
Nájomné byty Družba I.	zabezpeč. štát. dotácie	858 959,04 €	ŠFRB
Nájomné byty Šafárikova 101	zabezpečenie úveru	180 388,00 €	ŠFRB
		12 010 399,70 €	

2. Spôsob a výška poistenia majetku

Mesto Rožňava

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia	Ročné poistenie
Poistná zmluva č. 6592216100 – Kooperatíva poisťovňa, a.s.			
Majetok podľa účtovnej evidencie	Nehnutel'ný majetok	54 440 893,98 €	12 238,41 €
	Hnutel'ný majetok	1 238 473,63 €	
	Zásoby	9 000,00 €	
	Cudzí prevzatý majetok	7 000,00 €	
	Obstaranie hmot.invens.	1 229 000,00 €	
	Veci zamestnancov	7 000,00 €	
	Peniaze, ceniny, cennosti	10 000,00 €	
	Odpratávacie, demolačné náklady	120 000,00 €	
	Poistenie proti odcudzeniu	162 000,00 €	
	Poistenie strojov	37 000,00 €	
	Poistenie skla	4 000,00 €	
	Poistenie zodpovednosti za škodu	70 000,00 €	
Poistná zmluva č. 6592219811 – Kooperatíva poisťovňa, a.s.			
Kia Soul	Havarijné poistenie	16 100,00 €	289,80 €
Škoda Octávia		16 100,00 €	475,79 €
Opel Astra		13 475,00 €	242,55 €
Citroen Berlingo		15 200,00 €	273,60 €
Škoda SuperB		35 530,00 €	639,54 €
Kovoflex prívies		2 000,00 €	26,00 €
Škoda Pick-UP		9 517,00 €	171,31 €
Prac.stroj Bobcat		41 899,00 €	544,69 €
Dacia Duster		16 268,00 €	292,82 €
Citroen Jumper		32 200,00 €	579,60 €

Tatra 158	+LOM stroja	221 534,60 €	4 098,39 €
Poistná zmluva č. 6592229817 – Kooperatíva poisťovňa, a.s.			
Kia Soul	Povinné zmluvné poistenie		86,10 €
Škoda Octavia			86,10 €
Opel Astra			86,10 €
Citroen Berlingo			86,10 €
Škoda SuperB			111,30 €
Kovoflex príves			18,90 €
Škoda Pick-UP			60,90 €
Prac.stroj Bobcat			411,60 €
Dacia Duster			86,10 €
Citroen Jumper			111,32 €
AVIA DVS12			411,60 €
Tatra 158			495,60 €
Poistná zmluva č. 6592216848 – Kooperatíva poisťovňa, a.s.			
Skupinové úrazové poistenie pre 57 pracovníkov	Smrť následkom úrazu	16 000,00 €	1 067,52 €
	Trvalé následky úrazu	16 000,00 €	1 494,10 €
	Čas nevyhnutného liečenia	2 750,00 €	56,30 €
Poistná zmluva č. 6596559581 – Kooperatíva poisťovňa, a.s.			
Zodpovednosť správcu bytového fondu		50 000,00 €	267,00 €

ZŠ Pionierov

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia	Ročné poistenie
Poistná zmluva č. 510019660 – Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.			
Výpočtová technika	Poistenie hnutelných vecí / poistenie zodpovednosti za škodu	13 982,00 €	66,39 €
Poistná zmluva č. 510019660 – Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.			
Výpočtová technika a informačno komunikačná technológia	Poistenie strojov, elektroniky a pripoistenia I.	7 615,42 €	143,09 €
Výpočtová technika a informačno komunikačná technológia	Poistenie strojov, elektroniky a pripoistenia II.	1 523,20 €	28,79 €
Poistná zmluva č. 511013607 – Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.			
Poistenie budovy	Súhrnné poistenie budov / poistenie stavebných úprav	49 790,00 €	67,95 €
Poistná zmluva č. 511013607 – Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.			
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou		33 193,92 €	258,05 €
Poistná zmluva č. 6568046164 – Kooperatíva poisťovňa, a.s.			
Výpočtová technika	Poistenie ostatných hnutelných vecí	1 473,60 €	11,21 €
Poistná zmluva č. 6568045903 – Kooperatíva poisťovňa, a.s.			
Výpočtová technika	Poistenie ostatných hnutelných vecí	16 248,00 €	115,82 €
Poistná zmluva č. 6571958789 – Kooperatíva poisťovňa, a.s.			
Výpočtová technika a informačno - komunikačná technológia	Poistenie ostatných hnutelných vecí	34 698,82 €	247,34 €
Poistná zmluva č. 9127002559 – UNIQA poisťovňa, a.s.			
Všeobecná zodpovednosť za škodu z prevádzky školy	Predmet a rozsah poistenia - škoda na majetku, živote a zdraví tretej osoby, náklady na obhajobu poisteného	10 000,00 €	715,00 €

Poistná zmluva č. 4419008727 – Komunálna poisťovňa, a.s.			
Výpočtová technika a informačno - komunikačná technológia	Predmet a rozsah poistenia – poistenie majetku a zodpovednosti za škodu osôb	4 537,50 €	41,85 €
Poistná zmluva č. 4419002539 – Komunálna poisťovňa, a.s.			
Výpočtová technika	Predmet a rozsah poistenia – poistenie majetku a zodpovednosti za škodu osôb	19 292,00 €	150,00 €
Poistná zmluva č. 6820332104– KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s.			
Výpočtová technika	Poistenie majetku / zodpovednosť za škodu	4 573,50 €	40,31 €
Poistná zmluva č. 6820332059– KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s.			
Výpočtová technika	Poistenie majetku / zodpovednosť za škodu	6 949,00 €	55,80 €
Poistná zmluva č. 6815316601– KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s.			
Výpočtová technika	Poistenie ostatných hnutelných vecí	11 736,00 €	161,72 €

Technické služby mesta Rožňava

Poistná zmluva č. 6592215634 – Kooperatíva poisťovňa, a.s

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia	Ročné poistenie
Majetok podľa účtovej evidencie	Nehuteľný a huteľný majetok	11 910 949,74 €	2 811,65 €
	Veci zamestnancov	2 000,00 €	
	Peniaze ceniny, cennosti	1 000,00 €	
	Poistenie pre prípad odcudzenia vecí	42 000,00 €	
	Poistenie skla	1 000,00 €	
	Poistenie strojov a elektroniky	17 000,00 €	
	Poistenie zodpovednosti za škodu	20 000,00 €	

Poistná zmluva č. 3550156399 – Kooperatíva poisťovňa, a.s. – Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia	Ročné poistenie
JSU - Príves	Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel		14,70 €
Citroen Jumper			111,30 €
UN -053 nakladač			33,60 €
UNC-060 nakladač			411,60 €
Škoda 706 MTSP 25			495,60 €
Karosa			495,60 €
IFA KM 2301			495,60 €
Avia A 31,1 K-S			495,60 €
Avia A 31.1 N-SODG			411,60 €
Avia N valník			411,60 €
Avia A 31.1 K			495,60 €
Zetor traktor 7011			33,60 €
Zetor traktor 10111			33,60 €
Škoda Octavia			92,40 €
MV-traktorový príves			18,90 €
Citroen Jumper Zaamb			27,83 €
Rasant-komunalny traktor			33,60 €

JSU-praktik prípoj.voz.		14,70 €
Citroen Berlingo		80,50 €
Škoda Fabia		60,90 €
MERCEDES U 500		495,60 €
Wiola Silesia prípoj. voz.		14,70 €
Citroen Jumper		111,30 €
Zetor 7745		33,60 €
Holder traktor		33,60 €
Škoda PickUP		60,90 €
Bagela prípojný voz.		18,90 €

Základná umelecká škola

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia	Ročné poistenie
Poistná zmluva č. 1009900044 Kooperatíva poisťovňa a. s.			
Majetok podľa účtovnej evidencie	Hnnuteľný majetok	150 000,00 €	463,77 €
	Odpratávacie, búracie práce	10 000,00 €	
	Veci zamestnancov	1 000,00 €	
	Živelné postenie	161 000,00 €	
	Poistenie proti odcudzeniu	11 000,00 €	
	Poistenie strojov, elektroniky	6 000,00 €	
	Poistenie zodpoved. za škody	10 000,00 €	

ZŠ akad.J.Hronca

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia	Ročné poistenie
Zodpovednosť za škodu	Poistná zmluva č. 5720055076	87 035,00 €	154,00 €
Zodpovednosť za škodu	Poistná zmluva č. 5720076326	12 205,00 €	72,00 €
Zodpovednosť za škodu, požiar, krádež vlámaním a ostatný živel/	Poistná zmluva č. 5720023209	35 587,00 €	92,00 €
Zodpovednosť za škodu /požiar, živel celý, vodovodné poistné riziká, odcudzenie/	Poistná zmluva č. 5720269180	33 194,00 €	137,09 €
Zodpovednosť za škodu	Poistná zmluva č. 5720068652	1 926,00 €	33,00 €
Zodpovednosť za škodu	Poistná zmluva č. 2405053160	2 715,00 €	35,00 €

Spojená škola J. A. Komenského

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Poistná suma v €	Ročné poistenie v €
PC, notebooky, interaktívne tabule	Živel združený	23 000 €	153,37 €
	Odcudzenie	23 000 €	
	Vandalizmus nezistený	23 000 €	

ZŠ Zlatá

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia	Ročné poistenie
Výpočtová technika	Allianz – poistná zmluva č. 511031452 - Komplexné poistenie podnikateľov	11 758,92 €	195,58 €
Poistenie majetku	Allianz - poistná zmluva č. 511074462 - Komplexné poistenie podnikateľov	18 256,65 €	716,43 €

Mestské lesy Rožňava s.r.o.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia	Ročné poistenie
Tatra 815	Povinné zmluvné poistenie		661,34 €
Suzuki Grand Vitara	Povinné zmluvné poistenie		141,36 €
Suzuki Grand Vitara	Havarijné poistenie	23 833,33 €	379,72 €
Avia A31N	Povinné zmluvné poistenie		427,41 €
Traktor Zetor 7745	Povinné zmluvné poistenie		42,12 €
Lada Niva	Havarijné poistenie	12 778,80 €	271,91 €
Lada Niva	Povinné zmluvné poistenie		94,16 €
Iveco Daily	Havarijné poistenie	68 388,00 €	793,30 €
Iveco Daily	Povinné zmluvné poistenie		559,80 €
Poistenie budov a zariadenia	Poistenie majetku <ul style="list-style-type: none"> - Budov - Hnuteľných vecí - Pripoistenie k poisteniu budov a hnuteľných vecí - Poistenie skla Prevádzková zodpov. za škodu	100 000,00 € 7 000,00 € 4 000,00 € 50 000,00 €	294,36 €

Mestské televízne štúdio s.r.o. Rožňava

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia	Ročné poistenie
Majetok podľa účtovnej evidencie	Poistenie majetku	69 733,96 €	123,24 €

3. Opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka má vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma	KS
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	25 195 492,01 €	
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	0,00 €	
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva	0,00 €	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke		
Mesto Rožňava		
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke č. KRHZ-KE-972/2015 (int.č. zml. 758/2015) Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky, platnosť zmluvy do 21.12.2020 <ul style="list-style-type: none"> - súprava povodňovej záchranej služby pre hasičské jednotky: kategória O2, značka KOVOFLEX, obchodný názov KF-T-2, verzia K2/03H/1000TB, EČ RV-325YE, rok výroby 2015 	14 359,00 €	1 ks
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke zbierkových predmetov č.3/2019 (int.č. zml. 959/2018) Banícke múzeum Rožňava, platnosť zmluvy do 31.12.2020, poisťná hodnota 1 000,00 €/ks <ul style="list-style-type: none"> - Emblém keramický – Cnosti - Emblém keramický – Veda - Emblém keramický – Hudba - Emblém keramický - Tanec - Emblém keramický - Literatúra - Emblém keramický – Písomníctvo - Emblém keramický – Obchod a doprava 		1 ks 1 ks 1 ks 1 ks 1 ks 1 ks 1 ks
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke č. SNM-BET-ZOV-2018/55 (int.č.zml. 99/2018) Slovenské národné múzeum – zbierkové predmety fondu SNM-Múzeum Betliar v počte 20 ks, platnosť zmluvy do 31.12.2018 <ul style="list-style-type: none"> - Misa prílohová oválna dvojuchá, cínová 		1 ks

<ul style="list-style-type: none"> - Kanvica cínová zdobená, s vrchnákom a uchom, 1827 - Písacia súprava, striebro - Vázička, červené sklo - Váza baňatého tvaru so širokým hrdlom, červené sklo - Miska štvorboká, sklo s červeným nádychom - Misa prílohová kruhová, s rytým erbom, striebro - Svetník jednosviečkový stolový, striebro - Šálka a podšálka, fajansa, modrý stužkový dekór - Tanier plytký dezertný, stužkový dekór - Misa plytká prílohová 		2 ks 1 ks 2 ks 1 ks 1 ks 1 ks 2 ks 4 ks 4 ks 1 ks
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke zbierkových predmetov č.19/2018 (int.č. zml. 626/2018) Banícke múzeum Rožňava, platnosť zmluvy do 31.12.2019 <ul style="list-style-type: none"> - Likérová fľaša z Rákossyho liehovaru, poistná hodnota 50,00 € - Likérová fľaša „Liquere Rakosi“, poistná hodnota 50,00 € - Odznak Rožňavského spevokolu, poistná hodnota 50,00 € - Odznak k znovupostaveniu sochy Lajosa Kossutha v Rožňave, poistná hodnota 50,00 € - Album pohľadníc „Rozsnyói Emlék“, poistná hodnota 100,00 € - Domová tabuľka s názvom ulice Forrás utca 10, poistná hodnota 30,00 € - Domová tabuľka poisťovacej spoločnosti ADRIAI, poistná hodnota 100,00 € - Pohľadnica z obsadenia Rožňavy maďarským vojskom, poistná hodnota 30,00 € - Fľaša „Hangya“, poistná hodnota 50,00 € - Fľaša sklenená, poistná hodnota 50,00 € - Pohľadnica Bordácsova villa v Rožňave, poistná hodnota 30,00 € - Likérová fľaša „Gemerská továrň na rum a likéry“, poistná hodnota 50,00 € 		1 ks 1 ks 1 ks 1 ks 1 ks 1 ks 1 ks 2 ks 1 ks 1 ks 1 ks 1 ks
ZŠ Pionierov		
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke 2511/2014 s MŠVVaŠ SR. Zmluva bola uzavretá na dobu neurčitú. <ul style="list-style-type: none"> - Interaktívna tabuľa a projektor EPSON – 1 800,00 € - Notebook LENOVO, MS Windows – 696,00 € - Wifi Router – 120,00 € - Tablet – Samsung Galaxy Note – á 456,00 € 	11 736,00 €	1 ks 1 ks 1 ks 20 ks
Technické služby mesta Rožňava		
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe nájomnej zmluvy – Mestské lesy Rožňava Traktor kolesový poľnohospodársky ZETOR 7745		1 ks
ZŠ akad.J.Hronca		
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke č. 2762/2014 <ul style="list-style-type: none"> - interaktívna tabuľka 1 800,00 € - notebook 696,00 € - wifi router 120,00 € - tablet 20 ks á 456,00 9 120,00 € 	11 736,00 €	1 ks 1 ks 1 ks 20 ks

4. Opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku

V roku 2018 bola vytvorená opravná položka k nevyužitej projektovej dokumentácii cyklochodník vo výške 50% v sume 3 935,00 €; k nevyužitej projektovej dokumentácii parkovacie plochy vo výške 50% v sume 4 854,10 € a dotvorená k investícií rekonštrukcia Nám.baníkov do výšky 100% v sume 82 362,86 € podľa „Internej smernice pre tvorbu a zúčtovanie opravných položiek“.

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2017	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2018	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
042 - Projektová dokumentácia - Elektroinštalácia MŠ E.Rótha Rožňava - hospodársky pavilón.	400,00 €				400,00 €	V riešení. Po vyhlásení vhodnej výzvy na dotáciu bude projekt podaný.
042 - Projektová dokumentácia - MŠ E. Rótha - zateplenie - zníženie energetickej náročnosti budovy	7 645,00 €				7 645,00 €	V riešení. Po vyhlásení vhodnej výzvy na dotáciu bude projekt podaný.
042 - Projektová dokumentácia - rekonštrukcie striech na objekte MŠ E.Rótha	996,00 €				996,00 €	Vypracovaná PD, doručená mestu v 8.12.2016, doplnenie PD pre možnosť podania žiadosti o čerpanie EU fondov
042 - Projektová dokumentácia - "Rekonštrukcia objektov Spojenej školy J.A.Komenského, Rožňava"	2 550,00 €				2 550,00 €	Realizácia čiastočná, kompletná výmena okien. V prípade vhodnej výzvy bude podaná žiadosť na dokončenie predmetu projektu - zateplenie objektov.
042 - Projektová dokumentácia - "Rekonštrukcia Komunitného centra v Rožňave".	2 450,00 €				2 450,00 €	V riešení. V prípade vhodnej výzvy bude podaná žiadosť o dotácie z EÚ.
042 - Projektová dokumentácia "Zimný štadión v Rožňave"	2 400,00 €				2 400,00 €	V riešení. V prípade vhodnej výzvy bude podaná žiadosť o dotáciu.
042 – Rekonštrukcia MŠ Krátka	1 000,00 €				1 000,00 €	Stavba nezrealizovaná z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov, v prípade vhodnej výzvy bude nutné potrebné PD aktualizovať na súčasné normy.
042 – Rekonštrukcia Nám.baníkov		82 362,86 €			157 935,86 €	UIK odporúča dohľadať podklady k zostávajúcej nezaradenej čiastke a následne stavbu zaradiť, resp. vyriešiť jej odpísanie z účtu 042
042 – Krytá plaváreň	443 909,17 €				443 909,17 €	Rozostavaná stavba, realizácia pred r. 2002 V riešení. Je vypracovaný expertízny posudok na posúdenie oceľovej a betónovej nosnej konštrukcie rozostavanej stavby. Na rok 2019 bol daný návrh do rozpočtu na realizáciu prác podľa posudku.
042 – Parkovacie plochy	0,00 €	4 854,10			4 854,10 €	Bolo vydané stavebné povolenie. Realizácia v roku 2019 - 2020, podľa finančných možností mesta.

042 – Parkovacie plochy sídlisko JUH	1 980,00 €				1 980,00 €	čiasťočné vyznačenie existujúcich parkovacích plôch podľa štúdie na sídlisku JUH. Je podkladom k vypracovaniu následnej PD parkovacích plôch. Realizácia podľa finančných možností mesta
042 – Cyklochodník	0	3 935,00 €			3 935,00 €	Bola podaná žiadosť o stavebné povolenie. V prípade ďalšej výzvy bude podaná žiadosť o dotáciu.

e) Dlhodobý finančný majetok – tab. č.2 a 4

Prírastok za rok 2018 v sume 148 260,00 € 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.

Ďalší prírastok predstavuje zvýšenie základného imania v dcérskej účtovnej jednotke o elektronické zariadenie (hnuteľné veci - vysielacia technika) na základe uznesenia MZ č. 33/2018 zo dňa 22.2.2018 v sume 13 500,00 €. Zvýšenie základného imania bolo vykonané v obchodnom registri dňa 12.7.2018.

Vklady do obchodných spoločností:

- Mestské lesy Rožňava s.r.o. 41 792,00 €
- Mestské televízne štúdio s.r.o. 85 838,00 €

Prírastok 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.

Vklady do obchodných spoločností:

- Mestské lesy Rožňava s.r.o. 41 792,00 €
- Mestské televízne štúdio s.r.o. 72 338,00 €

opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia** opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie OP
100 % vklad do základného imania obchodnej spoločnosti	72 338,00 €	Záporné vlastné imania

Účtovná jednotka v roku 2017 tvorila opravnú položku v sume 72 338,00 € ku vkladu do základného imania obchodnej spoločnosti Mestské televízne štúdio s.r.o. IČO: 36172529 a to v zmysle internej smernice pre tvorbu a zúčtovanie opravných položiek, z dôvodu vykázaného záporného vlastného imania tejto obchodnej spoločnosti dve po sebe idúce účtovné obdobia. Pri tvorbe vychádzala zo zaslaných predbežných podkladov, nakoľko obchodné spoločnosti majú povinnosť uzatvorenia účtovného obdobia do 31.3. nasledujúceho po účtovnom období. Následne zaslala obchodná spoločnosť účtovnú uzávierku v ktorej už mala kladné vlastné imanie, takže nebolo potrebné tvoriť opravnú položku a preto táto bola v roku 2018 zrušená.

Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2018	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2017

Mestské lesy	s.r.o.	41 792,00 €	100	100	353 129,15	316 104,47 €	41 792,00 €	41 792,00 €
Mestské televízne štúdio	s.r.o.	85 838,00 €	100	100	1 823,65 €	5 402,02 €	85 838,00 €	72 338,00 €
Spolu	x	127 630,00 €	x	x	354 952,80 €	321 506,49 €	127 630,00 €	114 130,00 €

Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018
I.slovenská úsporová, a.s.	akcia	€	x	x	1 293 326,16 €	1 441 586,16 €
Východoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s.	akcia	€	x	x	3 877 753,65 €	3 877 753,65 €
Spolu	x	x	x	x	5 171 079,81 €	5 319 339,81 €

f) Zásoby

Mesto Rožňava a jej dcérske organizácie vykazujú zásoby v celkovej hodnote 30 374,70 € oproti roku 2017 keď vykazovali zásoby v sume 36 436,22 €. Podstatnú časť zásob tvoria kancelárske potreby, PHM, propagačný materiál a potraviny. Zostatky vykazuje:

- mesto Rožňava v sume 17 528,61 € oproti roku 2017 keď zostatok predstavoval sumu 14 577,79 €
- ZŠ Zlatá v sume 2 357,42 € oproti roku 2017 keď zostatok predstavoval sumu 1 937,93 €
- ZŠ Pionierov v sume 373,18 € oproti roku 2017 keď zostatok predstavoval sumu 5 226,38 €
- ZŠ akad. J. Hronca v sume 1 413,47 € oproti roku 2017 keď zostatok predstavoval sumu 3 115,27 €
- Spojená škola v sume 350,26 € oproti roku 2017 keď zostatok predstavoval sumu 1 463,55 €
- Technické služby mesta Rožňava v sume 5 864,24 € oproti roku 2017 keď zostatok predstavoval sumu 6 529,49 €

Zásoby výrobkov vykazujú mestské lesy Rožňava s.r.o., ktoré tvorí drevná hmota. Technické služby mesta Rožňava vykazujú zásoby zámkovej dlažby.

Zásoby tovaru vykazuje mesto Rožňava, ktoré prevzalo po zrušenej príspevkovej organizácii Turistické informačné centrum Rožňava.

g) Transfery

Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových a príspevkových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa: zostatky na účte 351 boli eliminované konsolidačnými operáciami v sume 3 353,00 € oproti roku 2017, keď boli vykonané v sume 415,40 €.

Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku – zostatky na účte 355 boli eliminované konsolidačnými opatreniami nasledovne:

- Mesto Rožňava vykazovalo zostatok 12 666 724,04 € oproti roku 2017 keď vykazovalo sumu 12 160 229,83 €
- ZŠ Zlatá vykazovala zostatok 448 384,92 € oproti roku 2017 keď vykazovala sumu 452 466,81 €
- Spojená škola vykazovala zostatok 548 745,00 € oproti roku 2017 keď vykazovala sumu 561 270,20 €
- ZŠ akad. J. Hronca vykazovala zostatok 1 430 552,23 € oproti roku 2017 keď vykazovala sumu 1 462 033,76 €
- ZŠ Pionierov vykazovala zostatok 1 206 024,29 € oproti roku 2017 keď vykazovala sumu 1 239 507,62 €
- Základná umelecká škola vykazovala zostatok 87 383,62 € oproti roku 2017 keď vykazovala sumu 75 859,79 €
- Technické služby mesta Rožňava vykazovali zostatok 8 439 139,77 € oproti roku 2017 keď vykazovala sumu 8 860 825,34 €

Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku - zostatky na účte 357 na strane aktív v sume 9 923,00 € predstavujú rezervy na odchodné a jubileá - prenesené kompetencie, za ZŠ Zlatá v sume 6 223,00 € a ZŠ akad. J. Hronca v sume 3 700,00 €.

Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku - zostatky na účte 357 na strane pasív v sume 115 160,11 € predstavujú nevýčerpané normatívy a dopravné základných škôl. Ďalej zostatok tvoria kapitálové dotácie: telocvičňa Spojená škola v sume 134 327,00 €; rekonštrukcia oplatenie ihriska ZŠ JUH v sume 15 000,00 €; rekonštrukcia chodníka na Námešia baníkov v sume 250 000,00 €; rekonštrukcia a revitalizácia Póschovej záhrady v sume 300 000,00 € a bežné dotácie: Multifunkčné ihrisko ZŠ Zlatá v sume 10 500,00 € a fontána pri baníckych kahancoch v sume 50 000,00 €.

Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy a iné zúčtovania na účte 359 v sume 587,80 € predstavujú finančné prostriedky poskytnuté mestu od obcí na základe zmlúv na činnosť centier voľného času v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Rožňava neprevedené na organizáciu zabezpečujúcu danú činnosť. V roku 2017 bol daný zostatok v sume 2 101,20 €.

h) - i) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky

vývoj opravnej položky k pohľadávkam – tabuľka č. 8

V roku 2018 boli pri vykonaní inventúry prehodnotené všetky pohľadávky a v zmysle internej smernice na tvorbu a zúčtovanie opravných položiek boli tvorené alebo zrušené OP k jednotlivým pohľadávkam. K zrušeniu OP dochádzalo v prípade odpísania nevymožiteľnej pohľadávky. Zníženie OP bolo v prípade úhrady pohľadávky. Najvýznamnejšou položkou pri znížení OP bola v sume 25 186,93 € na základe dohody o urovaní č. 773/2018 - Mesto Rožňava a Inžinierske stavby, na základe ktorej došlo k vysporiadaniu záväzku z rekonštrukcie Nám. baníkov a pohľadávky reklamácie vady diela - strešné podbitie na ZŠ akad. J. Hronca.

Ostatné pohľadávky sú tvorené prevažne exekučnými pohľadávkami prevzatými po zrušenej dcérskej obchodnej spoločnosti.

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 (daň z nehnuteľnosti, za psa, nevýherné prístroje, predajné automaty, ubytovanie, verejné priestranstvo, alkohol, reklamu).

Iná pohľadávka je tvorená hlavne pohľadávkami z nájmu obecných bytov, ďalej pohľadávkami z poisťovních udalostí, a pohľadávkami voči fyzickým a právnickým osobám za škodu spôsobenú mestu, pohľadávkami za sociálne služby a zloženej istiny Slovenskej pošty za poštovné služby.

pohľadávky podľa doby splatnosti - tabuľka č. 9

Pohľadávky **v lehote splatnosti** v sume 111 179,48 € oproti roku 2017 v sume 167 240,69 € tvoria: neuhradené faktúry za služby v nájomných bytoch za obdobie 12/2018 splatné v 1/2019, pohľadávky za pohrebné služby prihlásené do dedičského konania, istina vyplatená Slovenskej pošte na poštovné, príspevok so sociálneho fondu na stravné za 12/2018, pohľadávky voči zamestnancom za stravné 12/2018, 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 2019, pohľadávky voči poisťovni z poisťovních udalostí a voči fyzickým osobám za škodu spôsobenú mestu, za poskytnuté služby z prevádzkovania trhoviska a parkovísk, letného kúpaliska a zimného štadióna i z prenájmu hrobových miest.

Pohľadávky **po lehote splatnosti** predstavujú sumu 1 503 692,37 € oproti roku 2017 v sume 1 505 656,18 €. Najvýznamnejšími pohľadávkami po splatnosti sú pohľadávky za nedaňové príjmy obcí (komunálny odpad), pohľadávky za daňové príjmy obcí (DzN, ubytovanie, reklama, verejné priestranstvo ...) a pohľadávky za nájomné v nájomných bytoch (väčšina prevzatá po zrušenej obchodnej spoločnosti 1. Rožňavskej a.s. v likvidácii). Prevzaté pohľadávky po zaniknutej dcérskej spoločnosti 1. Rožňavská a.s. sú všetky na exekúciu a sú tvorené dlhom fyzických aj právnických osôb za nájom nebytových priestorov, prenájom predajného miesta na trhovisku, vodu. Najstaršia exekúcia je z roku 2001. Z celkového objemu pohľadávok po splatnosti sú exekučne vymáhané pohľadávky v sume 800 tis. €.

Najvýznamnejšie pohľadávky mesto Rožňava

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018 brutto	Zostatok k 31.12.2017 brutto	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky z toho:	2 375,08 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Krátkodobé pohľadávky z toho:	1 612 496,81 €	1 672 906,81 €	1 503 692,37 €	1 505 656,18 €
- ostatné pohľadávky – exekučné – prevzaté	72 577,48 €	73 610,22 €	72 577,48 €	73 610,22 €
- pohľadávky za KO a DSO	742 385,76 €	715 930,94 €	742 385,76 €	715 930,94 €
- pohľadávky za nájom pozemku a nebyt.priestorov	38 621,87 €	52 121,05 €	8 269,70 €	42 239,74 €
- pohľadávky na dani z nehnuteľnosti	349 130,93 €	338 347,48 €	349 130,93 €	338 347,48 €
- pohľadávky za psa	13 344,17 €	12 710,44 €	13 344,17 €	12 710,44 €
- pohľadávky za verejné priestranstvo	13 247,25 €	9 649,93 €	13 247,25 €	9 649,93 €
- pohľadávky za alkohol	15 848,78 €	43 914,60 €	15 848,78 €	43 914,60 €
- pohľadávky za nájom obecných bytov	208 366,69 €	208 894,59 €	208 366,69 €	208 894,59 €
- pohľadávky voči poisťovni z poisťných udalostí	193,61 €	14 426,55 €	0,00 €	0,00 €
- pohľadávky voči fyzickým a právnickým osobám za škodu spôsobenú mestu	5 274,49 €	35 970,87 €	5 274,49 €	35 584,17 €

Najvýznamnejšie pohľadávky Technické služby mesta Rožňava

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018 brutto	Zostatok k 31.12.2017 brutto	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky z toho:				
Krátkodobé pohľadávky z toho:	87 202,19	80 267,64	28 440,00	29 036,44
- Odberatelia	65 744,63	63 340,06	28 440,00	29 036,44
- Pohľadávky voči zamestnacom	12 395,50	3 779,77		
- Daňový úrad - DPH	9 062,06	3 081,57		
- Iné pohľadávky	0	10 065,23		

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté garančnou zábezpekou vo výške 3-6 mesačného nájomného vyplývajúca zo zákona č. 443/2010	234 794,69 €	208 894,59 €

j) Finančné účty

Konsolidovaný celok nemá zriadené záložné právo na finančný majetok, nemá obmedzené právo nakladať s finančným majetkom ani nevytváral opravné položky k finančnému majetku.

Zostatky cenín tvoria prevažne stravné lístky.

Zostatok na základnom účte tvoria podielové dane, na garančnom účte sú garančné zábezpeky vo výške 1 až 3 mesiacov na nájomné v nájomných bytoch mesta, účty projekt tvoria zostatky jednotlivé projekty, do ktorých sa mesto prihlásilo a získalo finančné prostriedky. Kapitálový účet slúži na príjem z predaja majetku mesta a následne na úhradu kapitálových výdavkov, fond rozvoja bývania je fondový účet tvoriaci fond rozvoja bývania (176 591,00 €) a rezervný fond (91 578,81 €). Na účte sociálneho fondu je zostatok povinného prídeltu z miezd zamestnancov, ktoré neboli do konca roka 2018 vyčerpané. Najväčšiu časť čerpania zo sociálneho fondu tvoril príspevok na stravu zamestnancov. Zostatok na depozitnom účte tvoria mzdy a odvody zamestnancov za december 2018, ktoré boli vyplatené a odvedené v januári 2019 a prijaté zábezpeky za VO (2x 30 000,00 € rekonštrukcia budovy MsÚ a 2x 12 000,00 € rekonštrukcia MŠ Vajanského). Bytový účet je určený na príjem za nájomné a služby v obecných bytoch a na úhradu služieb spojených s bývaním. Fond opráv je spojený s bývaním. Účet prenesené a originálne kompetencie sa týka

školy, tak ako to vyplýva z názvu, zostatok tvoria finančné prostriedky nevyčerpané jednotlivými ZŠ a MŠ.

významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty	2 321 380,05 €	1 486 868,50 €
základný účet mesta	371 450,83 €	358 736,83 €
garančný účet nájomné byty	235 297,69 €	232 850,73 €
kapitálový účet	101 494,85 €	43,60 €
fond rozvoja bývania a rezervný fond	268 235,03 €	408 860,43 €
sociálny fond mesta	22 987,24 €	16 059,61 €
depozitný účet	91 303,74 €	7 090,35
projekt – vjazd do priemyselnej zóny	1 022,49 €	18 676,14 €
bytový účet nájomné byty	52 258,77 €	51 732,90 €
účet fond opráv - byty	219 763,99 €	214 701,45 €
štátne dotácie-prenesené kompetencie - školstvo	115 199,71 €	98 804,04 €
originálne kompetencie – školstvo	26 990,93 €	16 123,96 €
základný účet MŠ	13 943,72 €	12 699,63 €
sociálny fond MŠ	15 277,13 €	13 433,90 €
Projekt – rekonštrukcia telocvične	134 377,00 €	0,00 €
Projekt - 4x projekt na základe uznesenia vlády č.490 zo dňa 24.10.2018	615 025,88 €	65,15 €
Projekt – 2x detské ihrisko	15 478,67 €	73,85 €

Zostatky na bankových účtoch dcérskych spoločností:

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
ZŠ Pionierov	114 946,01 €	111 871,45 €
Účet sociálneho fondu	3 937,75 €	3 915,16 €
Účet depozitný	111 008,26 €	98 802,76 €
Účet mimorozpočtový	0,00 €	1 803,00 €
Účet školskej jedálne	0,00 €	7 350,53 €
Technické služby mesta Rožňava	51 841,07 €	26 320,77 €
BÚ – hlavná činnosť	31 964,08	144,43
BU - podnikateľská činnosť	11 848,58	19 885,18
Základná umelecká škola	67 638,34 €	49 102,53 €
Účet depozitný	66 229,64 €	48 048,07 €
Účet sociálneho fondu	1 410,78 €	1 054,46 €
Mestské divadlo Actores	27 753,38 €	29 759,79 €
VUB	20 375,90 €	22 799,96 €
OTP	7 253,11 €	7 325,11 €
Sociálny fond	124,37 €	135,76 €
ZŠ akad. J.Hronca	86 337,01 €	90 029,80 €
Účet sociálneho fondu	3 811,97 €	3 219,87 €
Depozitný účet	82 525,04 €	83 297,91 €
Účet školskej jedálne – stravovací	0,00 €	3 512,02 €
Spojená škola J. A. Komenského	76 077,38 €	86 619,63 €
Účet sociálneho fondu	4 564,89	2 913,09 €
Depozitný účet	71 512,49	80 282,98 €
Účet školskej jedálne	155,45	3 423,56 €
ZŠ Zlatá	137 482,96 €	131 773,47 €
Účet sociálneho fondu	7 345,23 €	3 153,88 €
Depozitný účet	130 137,73 €	111 749,50 €
Školský stravovací bankový účet	119,71 €	16 870,09 €
Mestské lesy s.r.o.	264 218,74 €	225 739,64 €
Mestské televízne štúdio s.r.o.	4 739,63 €	6 079,37 €

k) Poskytnuté návratné finančné výpomoci
Nemá obsahovú náplň.

l) Časové rozlíšenie na strane aktív – tab. č. 10, 11

Nie sú významné položky časového rozlíšenia

m) – n) Dlhodobé a krátkodobé záväzky – tab. č. 15

Konsolidovaný celok má záväzky **po lehote splatnosti** v sume 153 110,82 €. Oproti roku 2017, kedy boli záväzky po lehote splatnosti v sume 3 839,38 € došlo k opätovnému nárastu záväzkov. Najvýznamnejší záväzok bol voči spoločnosti Brantner Gemer s.r.o. za odvoz komunálneho odpadu v sume 80 760,49 € za obdobie 11/2018 (dlh mesta) v lehote po splatnosti 29 dní. Technické služby mesta Rožňava mali krátkodobé záväzky voči dodávateľom za poskytnuté služby a dodaný materiál v sume 70 518,00 €, z toho 19 397,00 € voči spoločnosti Stefe za dodávku tepla, 9 932,30 € voči spoločnosti Magma energie za dodávku elektrickej energie, 9 720,00 € voči spoločnosti Doxx za stravné lístky, 6 889,13 € voči spoločnosti Innogy za dodávku plynu, 5 657,54 € voči spoločnosti Kredit za stavebný materiál, 5 308,87 € voči spoločnosti Wexim za dodávku pohonných hmôt.

Ostatné záväzky sú **v lehote splatnosti**, ide predovšetkým o úvery zo ŠFRB použité na výstavbu nájomných bytov, ktoré predstavujú výšku 5 147 557,68 € so splatnosťou v rozhraní od 15.6.2019 do 15.10.2040. Ide celkovo o 7 úverov. Potom sú to záväzky z garančnej zábezpeky nájomných bytov voči nájomníkom vo výške 236 648,65 €, ktorú nájomníci plácajú vo výške 3 – 6 mesačného nájomného podľa druhu nájomného bytu. Dodávateľský úver v sume 68 580,25 € voči spoločnosti Stefe Rožňava s.r.o. na základe zmluvy o dielo „Rekonštrukcia objektov školy za účelom zníženia energetickej náročnosti budov - Spojená škola Rožňava Komenského. Záväzok zo zmluvy vo voči Stredoslovenskej energetike za výmenu LED svietidiel, ktorá sa uhrádza na základe čl. 3 tejto zmluvy, čiže formou mesačných splátok počas 36-tich po sebe idúcich mesiacov v sume 61 894,52 € (zmluvu má uzatvorenú mesto Rožňava, ZŠ Pionierov, ZŠ Zlatá a ZUŠ), záväzok z leasingovej zmluvy č. LZC/18/10806 na kúpu komunálneho vozidla Tatra Phoenix E6 v sume 135 758,59 splatný dňa 25.8.2022. Sociálny fond v sume 63 185,33 €. Zábezpeky z verejného obstarávania – rekonštrukcia budovy MsÚ a rekonštrukcia MŠ Vajanského v sume 84 000,00 €. Ďalej sú to záväzky z miezd za 12/2018 v sume 477 787,85 €, odvody z miezd za 12/2018 v sume 312 147,55 € a dane z príjmov FO z miezd za 12/2018 v sume 70 232,27 €. Záväzky z prijatých preddavkov od nájomníkov obecných bytov za služby spojené s užívaním bytov v sume 27 095,57 € a prijaté preddavky na stravné v zariadeniach školského stravovania v sume 26 571,06 €. Z dodávateľských faktúr za 12/2018 prijatých v 1/2019 sú najvýznamnejšie: Brantner Gemer s.r.o. v sume 70 294,83 € za komunálny odpad, Stefe Rožňava s.r.o. v sume 40 049,07 € za dodávku tepla do jednotlivých objektov mesta, Východoslovenská vodárenská spoločnosť a.s. v sume 13 648,60 € za dodávku vody a zvyšnú sumu predstavujú jednotlivé dodávky za služby, energie, materiál a periodickú tlač a potraviny. Nevyfakturované dodávky z roku 2018 za opravy schodiska v pavilóne A a C ZŠ akad. J. Hronca v celkovej sume 14 194,65 € na základe zmluvy o dielo 01 a 02/11/2018 zo dňa 29.11.2018.

Záväzky sa delia na bežné výdavky v sume 1 837 494,22 € a kapitálové výdavky v sume 5 351 896,52 €.

Záväzky sú rozdelené podľa zostatkovej doby splatnosti na základe dohodnutých podmienok v jednotlivých zmluvách so ŠFRB, v zmluve so Stredoslovenskou energetikou, so spoločnosťou Stefe Rožňava s.r.o a leasingovou spoločnosťou. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov tvoria záväzky voči ŠFRB, Stredoslovenskej energetike, Stefe Rožňava s.r.o. a leasingovej spoločnosti. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov tvoria záväzky voči ŠFRB. Ostatné záväzky sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Opis
ŠFRB – 808/2083/2001 nájomné byty R. Baňa	8 158,19 €	22 209,84 €	Úver bol prijatý na výstavbu 26-bj v sume 857 632,00 € so splatnosťou do roku 2019.
ŠFRB - 808/1110/2006 nájomné byty Družba I	536 064,58 €	563 838,99 €	Úver bol prijatý na výstavbu 30-bj v sume 858 959,00 € so splatnosťou do roku 2036.
ŠFRB - 808/1111/2006 nájomné byty Družba II	531 050,59 €	558 141,40 €	Úver bol prijatý na výstavbu 30-bj v sume 846 013,00 € so splatnosťou do roku 2036.
ŠFRB - 808/59/2008 nájomné byty Družba III.-IV	1 402 618,56 €	1 466 759,37 €	Úver bol prijatý na výstavbu 2x30-bj v sume 2 041 426,00 € so splatnosťou do roku 2038.

ŠFRB - 808/215/2009 nájomné byty Družba V.-VII	2 364 525,50 €	2 466 503,93 €	Úver bol prijatý na výstavbu 3x30-bj v sume 3 281 238,00 € so splatnosťou do roku 2039.
ŠFRB - 808/640/2010 nájomné byty 6BJ Nadabula	179 774,05 €	187 086,75 €	Úver bol prijatý na výstavbu 6-bj v sume 237 991,00 € so splatnosťou do roku 2040.
ŠFRB – 808/959/2016 – nájomné byty Šafárikova 101	125 366,21 €	132 304,25 €	Úver bol prijatý na rekonštrukciu bytového domu Šafárikova 101 v sume 136 351,44 € so splatnosťou do 13.5.2037
Garančný fond nájomných bytov	236 648,65 €	234 794,69 €	Garančná zábezpeka vo výške 3 mesačného nájomného
Dodávateľský úver	68 580,25 €	127 239,25 €	FD 20151795 na rekonštrukciu objektov Spojenej školy za účelom zníženia energetickej náročnosti budov v sume 234 636,00 € so splatnosťou do roku 2/2020. Mesačný úrok je vo výške 0 €.
Stredoslovenská energetika	61 894,52 €	104 190,84 €	Zmluva č. 369/2017 - výmenu LED svietidiel
Sociálny fond	63 185,33 €	45 270,15 €	
Leasingová zmluva č. LZC/18/10806	135 758,59 €	0,00 €	Leasing bol prijatý v 10/2018 na nákup komunálneho vozidla v sume 184 642,00 € so splatnosťou do 8/2022
Daň z príjmov FO z miezd	70 232,27	57 795,71 €	Odvod 12/2018 uhradený 1/2019
Sociálne zabezpečenie	312 147,55 €	280 955,97 €	Odvod 12/2018 uhradený 1/2019
Mzdy	477 787,85 €	395 526,48 €	Mzdy zamestnancov za 12/2018 uhradené 1/2019
Zábezpeky z verejného obstarávania	84 000,00 €	0,00 €	Rekonštrukcia MsÚ (2x 30 000,00 €), rekonštrukcia MŠ Vajanského (2x 12 000,00 €)
Prijaté preddavky	53 666,63 €	69 717,91 €	
Obchodný styk	370 829,27 €	197 529,88 €	

Tabuľková časť záväzky – účet 472 sociálny fond – v individuálnych uzávierkach rozpočtové organizácie uviedli v riadku záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

o) Vydané dlhopisy

Nemá obsahovú náplň

p) Bankové úvery a výpomoci – tab. č. 16

Bankové úvery sú splácané mesačne vrátane úrokov, v stanovenom termíne dohodnutom zmluvne a v stanovenej výške na základe inkasa banky. Ide o úvery:

- kapitálový úver z roku 2004, keď mesto prijalo bankový úver na dostavbu obchodno-kultúrneho centra v sume 1 780 746,36 € s aktuálnou úrokovou sadzbou 0,006 % na základe uznesenia mestského zastupiteľstva č. 180/2004 z 24.08.2004 prefinancovanie zostatku úveru z Kremskej banky úverom z VÚB a OTP, uznesenie č. 205/2004 z 12.10.2004 je doplnením uznesenia č. 180/2004, so splatnosťou do 11/2024,
- investičný úver z roku 2010, ktorý mesto prijalo na kapitálové výdavky mesta Rožňava v sume 968 077,76 € s aktuálnou úrokovou sadzbou 2,084 % na základe uznesenia mestského zastupiteľstva č. 103/2010 zo dňa 29.9.2010 so splatnosťou 2020,
- kapitálový úver z roku 2015, ktorý mesto prijalo na kapitálové výdavky mesta Rožňava (rekonštrukcia ZŠ Zlatá, Vajanského a Spojená škola) v sume 485 000 € s aktuálnou úrokovou sadzbou 0,80 % na základe uznesenia mestského zastupiteľstva č. 146/2015 zo dňa 25.6.2015 so splatnosťou 5/2023,
- dodávateľský úver z roku 2015 prijatý na rekonštrukciu ZŠ Zlatá v sume 240 000,00 €, postúpený dodávateľom na bankový subjekt Slovenskú sporiteľňu so splatnosťou do 9/2019 s aktuálnou úrokovou sadzbou 0,00 %.

popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
Dlhodobý - kapitálový úver z roku 2004	Notárska zápisnica
Dlhodobý - investičný úver z roku 2010	Ručiteľská listina
Dlhodobý - kapitálový úver z roku 2015	Blankozmenka

q) Časové rozlíšenie na strane pasív – tab. č. 17,18

významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	12 339 902,52 €	12 885 011,48 €
Hmotný majetok - ŠR	10 655 217,33 €	11 213 960,27 €
Hmotný majetok - OS	1 253 231,96 €	1 323 695,99 €
Hmotný majetok – novozistený	124 880,70 €	129 804,30 €
Hmotný majetok nezarađený - Environmentálny fond - elektromobil - uhradený – nedodaný	30 000,00 €	0,00 €
Hmotný majetok nezarađený - Úrad vlády - Projektová dokumentácia - vjazd do priemyselného parku - rozpracovaná akcia	29 052,00 €	11 432,50 €
Rekonštrukcia a modernizácia vnútorných rozvodov kúrenia – ZŠ Pionierov	141 421,00 €	143 913,00 €
Nájomné uhradené dopredu (obecné byty)	26 513,24 €	23 007,63 €
Ročné poplatky VHP	0,00 €	7 500,00 €
Stravné ŠJ pri ZŠ	38 883,30 €	0,00 €
Nájomné zmluvy	12 370,06 €	3 367,34 €
Poplatky platené vopred za prenájom hrobových miest	28 332,93 €	23 368,53 €
Výdavky budúcich období spolu	2 710,93 €	494,47 €

informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Vypracovanie projektovej dokumentácie „Vjazd do priemyselného parku“, finančné prostriedky poskytl dňa 23.12.2016 Ministerstvo dopravy a výstavby SR	29 052,00 €	11 432,50 €
Rozšírenie a modernizácia mestského monitorovacieho kamerového systému – finančné prostriedky poskytnuté dňa 31.3.2017 Ministerstvom vnútra SR	0,00 €	10 000,00 €
Kruhový objazd I/67 a II/526 + chodník a vegetačné úpravy – bezodplatné nadobudnutie od Slovenskej správy ciest 5/2016	0,00 €	0,00 €
Rekonštrukcia Nám.baníkov – posledná refundácie oprávnených výdavkov EU+ŠR dňa 14.4.2016	0,00 €	0,00 €
Obnova a rekonštrukcia MŠ Štítnická – finančné prostriedky poskytol environmentálny fond dňa 6.10.2016 a 28.11.2017	0,00 €	120 000,00 €
Komunálny vysávač batériový Vorax 240 – finančné prostriedky poskytl 30.12.2016 Ministerstvo vnútra SR	0,00 €	10 000,00 €
Environmentálny fond - elektromobil	30 000,00 €	0,00 €

r) Náklady

Číslo účtu alebo skupiny	Náklady	2018	2017	Rozdiel
50	Spotrebované nákupy (r. 002 až r. 005)	1 862 774,66	1 734 136,31	128 638,35
501	Spotreba materiálu	1 107 677,48	957 940,61	149 736,87
502	Spotreba energie	754 886,15	776 010,61	-21 124,46
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	17,37	5,24	12,13

504, 507	Predaný tovar, Predaná nehnuteľnosť	193,66	179,85	13,81
51	Služby (r. 007 až r. 010)	2 926 840,25	2 742 476,09	184 364,16
511	Opravy a udržiavanie	905 377,54	931 744,34	-26 366,80
512	Cestovné	24 888,12	21 765,20	3 122,92
513	Náklady na reprezentáciu	11 650,70	12 088,61	-437,91
518	Ostatné služby	1 984 923,89	1 776 877,94	208 045,95
52	Osobné náklady (r. 012 až r. 016)	10 012 688,19	8 991 377,98	1 021 310,21
521	Mzdové náklady	7 084 741,33	6 327 629,40	757 111,93
524	Zákonné sociálne poistenie	2 451 486,07	2 202 685,82	248 800,25
525	Ostatné sociálne poistenie	126 023,81	116 080,47	9 943,34
527	Zákonné sociálne náklady	350 343,98	344 234,54	6 109,44
528	Ostatné sociálne náklady	93,00	747,75	-654,75
53	Dane a poplatky (r. 018 až r. 020)	44 196,31	74 067,53	-29 871,22
531	Daň z motorových vozidiel	4 150,60	4 122,82	27,78
532	Daň z nehnuteľnosti	1 632,44	1 632,44	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	38 413,27	68 312,27	-29 899,00
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (r. 022 až r. 028)	532 707,29	403 436,31	129 270,98
541	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	103 841,53	33 359,01	70 482,52
542	Predaný materiál	19 615,75	732,92	18 882,83
544	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	275,76	708,21	-432,45
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	20 034,61	1 592,63	18 441,98
546	Odpis pohľadávky	71 564,50	59 569,12	11 995,38
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	317 375,14	307 076,42	10 298,72
549	Manká a škody	0,00	398,00	-398,00
55	Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia (r. 030 + r. 031 + r. 036 + r. 039)	2 266 051,48	2 270 510,05	-4 458,57
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	1 898 584,46	1 943 700,01	-45 115,55
	Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti (r. 032 až r. 035)	367 467,02	254 472,04	112 994,98
552	Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	2 411,17	5 096,65	-2 685,48
553	Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	63 049,74	103 483,11	-40 433,37
557	Tvorba zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	5 007,59	10 574,04	-5 566,45
558	Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	296 998,52	135 318,24	161 680,28
	Rezervy a opravné položky z finančnej činnosti (r. 037+ r. 038)	0,00	72 338,00	-72 338,00
559	Tvorba opravných položiek z finančnej činnosti	0,00	72 338,00	-72 338,00
56	Finančné náklady (r. 041 až r. 049)	109 932,02	105 020,41	4 911,61
562	Úroky	61 032,80	64 815,59	-3 782,79
568	Ostatné finančné náklady	48 899,22	40 204,82	8 694,40
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov (r. 056 až r. 064)	4 670 072,26	3 585 938,09	1 084 134,17
584	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku do rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	3 641 165,26	2 911 688,08	729 477,18

585	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku ostatným subjektom verejnej správy	619,20	358,60	260,60
586	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku subjektom mimo verejnej správy	514 951,06	331 746,93	183 204,13
587	Náklady na ostatné transfery	18 678,31	146 224,95	-127 546,64
588	Náklady z odvodu príjmov	491 580,59	195 517,13	296 063,46
589	Náklady z budúceho odvodu príjmov	3 077,84	402,40	2 675,44
Účtové skupiny 50 - 58 celkom súčet (r.001 + r.006 + r.011 + r.017 + r.021 + r.029 + r.040 + r.050 + r.055)		22 425 262,46	19 906 962,77	2 518 299,69

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 22 425 262,46 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 19 906 962,77 €.

Nárast nákladov bol spôsobený úpravou platových podmienok zamestnancov (hlavne škôl), čím sa úmerne zvýšila aj odvodová povinnosť. Ďalšou príčinou nárastu nákladov bola tvorba opravných položiek k daňovým pohľadávkam a rozostavaným investíciám. Ako aj zvýšený transfer z rozpočtu obce na rozpočtové a príspevkové organizácie z dôvodu rozpočtovania všetkých príjmov škôl a školských jedální a navýšenia rozpočtu pre ROPO. V roku 2018 mesto začalo prispievať aj na subjekty mimo verejnej správy v oblasti poskytovania sociálnych služieb, hlavne pre seniorov. V roku 2018 mesto zaviedlo tiež inštitút participatívneho rozpočtu, kde prispelo pre občianske združenia finančným príspevkom na realizáciu schválených projektov.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 7 084 741,33 €
- náklady na transfery RO/PO vo výške 3 641 165,26 € (účet 584)
- sociálne náklady vo výške 2 451 486,07 €
- ostatné služby vo výške 1 984 923,89 €, z toho služby za odvoz komunálneho odpadu vo výške 889 983,23 € (účet 518), administratívne a režijné náklady vo výške 80 400,47 €, štúdie, posudky, expertízy vo výške 61 862,87 €
- odpisy vo výške 1 898 584,46 €
- spotreba materiálu vo výške 1 107 677,48 €
- opravy a udržiavanie vo výške 905 377,54 € (účet 511)
- spotreba energie vo výške 754 886,15 € (účet 502)

s) Výnosy

Číslo účtu alebo skupiny		2018	2017	Rozdiel
	Výnosy, daň z príjmov a výsledok hospodárenia			
60	Tržby za vlastné výkony a tovar (r. 067 až r. 069)	1 503 413,50	1 409 053,02	94 360,48
601	Tržby za vlastné výrobky	356 149,99	314 598,98	41 551,01
602	Tržby z predaja služieb	1 147 069,85	1 094 145,47	52 924,38
604, 607	Tržby za tovar, Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	193,66	308,57	-114,91
61	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 071 až r. 074)	3 863,87	-10 531,98	14 395,85
613	Zmena stavu výrobkov	3 863,87	-10 531,98	14 395,85
62	Aktivácia (r. 076 až r. 079)	21 779,59	20 227,09	1 552,50
621	Aktivácia materiálu a tovaru	39,02	334,00	-294,98
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	21 740,57	19 893,09	1 847,48
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov (r. 081 až r. 083)	9 181 092,77	8 341 218,34	839 874,43
632	Daňové výnosy samosprávy	8 518 494,26	7 683 378,82	835 115,44
633	Výnosy z poplatkov	662 598,51	657 839,52	4 758,99
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (r. 085 až r. 090)	1 154 593,79	1 351 513,18	-196 919,39

641	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	263 753,19	249 819,74	13 933,45
642	Tržby z predaja materiálu	19 380,03	732,92	18 647,11
644	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	841,34	0,00	841,34
645	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	17 743,30	106 345,64	-88 602,34
646	Výnosy z odpísaných pohľadávok	0,00	17,90	-17,90
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	852 875,93	994 596,98	-141 721,05
65	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia (r. 092 + r. 097 + r. 100)	366 121,26	160 765,23	205 356,03
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti (r. 093 až r. 096)	293 783,26	160 765,23	133 018,03
652	Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	5 096,65	5 304,33	-207,68
653	Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	188 346,29	62 915,30	125 430,99
658	Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	100 340,32	92 545,6	7 794,72
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z finančnej činnosti (r. 098 + r. 099)	72 338,00	0,00	72 338,00
659	Zúčtovanie opravných položiek z finančnej činnosti	72 338,00	0,00	72 338,00
66	Finančné výnosy (r. 102 až r. 110)	66 098,89	5 844,51	60 254,38
662	Úroky	16,44	113,51	-97,07
665	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60 734,00	5 650,00	55 084,00
668	Ostatné finančné výnosy	5 348,45	81,00	5 267,45
69	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, vyšších územných celkoch a v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (r. 127 až r. 135)	9 771 260,08	8 236 131,38	1 535 128,70
691	Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	2 982 998,36	2 286 575,79	696 422,57
692	Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	658 166,90	476 641,79	181 525,11
693	Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	5 005 520,00	4 635 017,57	370 502,43
694	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	530 675,68	537 018,97	-6 343,29
695	Výnosy samosprávy z bežných transferov od Európskej únie	1 803,00	4 274,62	-2 471,62
697	Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	20 503,27	10 914,77	9 588,50
698	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	76 934,44	76 757,59	176,85
699	Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	494 658,43	208 930,28	285 728,15
Účtová trieda 6 celkom súčet (r. 066 + r. 070 + r. 075 + r. 080 + r. 084 + r. 091 + r. 101 + r. 111 + r. 116 + r. 126)		22 068 223,75	19 514 220,77	2 554 002,98

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 22 068 223,75 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 19 514 220,77 €.

Nárast výnosov bol spôsobený vyššími podielovými daňami, dividendami a odvodom rozpočtových príjmov, ako aj zúčtovaním vytvorených rezerv. Vyšší odvod rozpočtových príjmov bol spôsobený rozpočtovaním všetkých príjmov škôl a školských jedální.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- Daňové výnosy samosprávy, z toho podielové dane vo výške 7 529 253,71 € a daň z nehnuteľnosti vo výške 916 904,95 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 5 005 520,00 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC v ROPO zriadených obcou alebo vyšším územným celkom vo výške 2 82 998,36 € (účet 691)
- služby vo výške 1 147 069,85 €,
- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti vo výške 852 875,93 €, z toho nájom obecných bytov v sume 354 496,98 €
- výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom vo výške 658 166,90 €
- poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 606 124,94 €

t) Predaj zásob v účtovných jednotkách zahrnutých do konsolidovaného celku verejnej správy
Nemá obsahovú náplň

u) Iné aktíva a iné pasíva

aktívne súdne spory – tab. č.23 – riadok č.2

Mesto vedie súdny spor so spoločnosťou Ayr Fair s. r. o. z dôvodu, že uvedená spoločnosť užíva pozemky mesta bez právneho titulu. V súdnom spore žiada mesto zaplatiť 4 455,12 € s prísl.

Mesto Rožňava vedie súdny spor s bývalým poslancom mestského zastupiteľstva mesta Rožňava z dôvodu, že menovaný neuhradil náhradu škody za zničený notebook. V súdnom spore žiada mesto zaplatiť 200,00 € s príslušenstvom. Škoda predpísaná ako pohľadávka na d. č. 203/31.12.2017.

opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky – **tab. č.23 – riadok č.3.**

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Platnosť zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/ nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2017
Implementačná agentúra pre Operačný program Zamestnanosť a sociálna inklúzia	172/2016	Implementácia národného projektu Podpora vybraných sociálnych služieb krízovej intervencie na komunitnej úrovni	108 428,40 € <i>JC za výkon zamestnancov je nasledovná:</i> - odborný garant 1115,87 € mesačne, (1040,70 € CCP + 37,54 € stravné + 2,83 € cestovné + 9,30 € kancelár. potreby + 25, 50 € administratíva); - odborný pracovník 980,40 € mesačne, (905,23 € CCP + 37,54 € stravné + 2,83 € cestovné + 9,30 € kancelár. potreby + 25, 50 € administratíva); - pracovník 773,79 € mes., (698,62 € CCP + 37,54 € stravné + 2,83 € cestovné + 9,30 € kancelárske potreby + 25, 50 € administratíva). Materiál pre prácu s cieľov. skupinou je stanovený na úrovni 62,50 € za mesiac	14.6.2016 - 30.6.2019	4 602,66 €

Regionálne, poradenské a informačné centrum Rožňava	Zmluva o sponzor. č. 887/2018	Realizácia podujatia Víťanie Nového roka 2019	1 000,00 €	28.2.2019	1 000,00 €
Metodicko-pedagogické centrum	2017_MPC_ŠOV_ZŠ_089	Zmluva o vzájomnej spolupráci pri implementácii projektových aktivít v rámci národného projektu Škola otvorená všetkým	84 162 €	21.2.2017 - 31.08.2019	3 406,83 €
Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny	18/43/50J/48	Podpora rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti	37 161,45 € <i>Zamestnanie znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie vedeného v evidencii uchádzačov najmenej tri mesiace – 80% z CCP</i>	1.8.2018 – 30.4.2019	8 153,00 €
Implementačná agentúra Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR	N201601270 66 - 15/2016	Implementácia národného projektu Terénna sociálna práca v obciach	137 175,48 € - výkon terénnej sociálnej práce pracovníka 999,41 € mesačne - Výkon terénnej práce pracovníka 704,90 € mesačne	01.6.2016 - 30.6.2019	7 930,24 €
Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny	18/43/052/31 5	Aktivačná činnosť formou menších obecných služieb	21 060,00 € <i>Náklady na výkon aktivačnej činnosti v sume 12 030,00 € a CCP 9 030,00 €</i>	1.12.2018 – 31.5.2019	3 786,79 €
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Rožňava	18/43/060/10 9	Chránené pracovisko	2 pracovníci <i>Do 70% zdravotnej miery postihnutia suma 781,61 € CCP mesačne</i> <i>Nad 70% zdravotnej miery postihnutia suma 1 563,23 € CCP mesačne</i>	1.1.2018 – 31.12.2018	2 245,96 €
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Rožňava	18/43/060/10 5	Chránená dielňa	5 pracovníkov <i>Do 70% zdravotnej miery postihnutia suma 781,61 € CCP mesačne</i> <i>Nad 70% zdravotnej miery postihnutia suma 1 563,23 € CCP mesačne</i>	1.1.2018 – 31.12.2018	4 541,66 €

opis a hodnota iných pasív, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

Tabuľka č.23 – záväzky z existujúcich alebo hroziacich súdnych sporov

1. Mesto Rožňava vedie súdny spor s P. Š. z dôvodu, že menovaný požaduje od mesta náhradu škody, ktorá mu vznikla z titulu ukončenia zmluvy o nájme nebytových priestorov v budove na Námestí baníkov 19. V súdnom spore žiada zaplatiť 77 000,00 € s príslušenstvom. Vytvorená rezerva vsume 25 000,00 € na dč. 158/31.12.2012. Vznik sporu 26.1.2012
2. Mesto vedie ako vedľajší účastník popri SR – Ministerstve dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR súdny spor s A. K. a spol. z dôvodu, že menovaný požaduje od štátu resp. mesta náhradu škody spôsobenej pri výkone verejnej moci (v stavebnom konaní). Tvrdí, že mu v dôsledku stavby

realizovanej na susednom pozemku na základe nezákonného rozhodnutia vznikla škoda a v súdnom spore žiada zaplatiť 1 075 917,10 €. Vytvorená rezerva v sume 300 000,00 € na dč. 171/31.12.2014.

3. Mesto Rožňava vedie súdny spor s M. C. z dôvodu, že menovaný žiada preskúmať rozhodnutie mesta Rožňava zakazujúce mu chov koní a všetkých hospodárskych zvierat v okruhu 20 metrov od pozemkov registra „C“ parcela č. 721/1 a 721/3 v k.ú. Rožňava.
4. Mesto Rožňava vedie súdny spor s J. P. z dôvodu, že menovaný žiada určiť, že je vlastníkom nehnuteľnosti, a to stavby – záhradnej chatky postavenej na parc. č. KN-C 2364/36, zastavaná plocha a nádvorie o výmere 23 m² a parc. č. KN-C 2364/37, zastavaná plocha a nádvorie o výmere 18 m² v k.ú. Rožňava.
5. Mesto Rožňava vedie súdny spor so Zariadením pre seniorov J.Schoppera, n.o. z dôvodu, že menované zariadenie požaduje od mesta Rožňava vykonať komplexnú rekonštrukciu miestnej komunikácie spájajúcej mesto Rožňava a Zariadenie pre seniorov J.Schoppera, n.o. Rožňava – Huta 3454, zapísanej na LV č. 4493, parc. č. 2881/1.

Zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty - tab. č.23 – riadok č.12

Zmluvná povinnosť odobrať moduly informačného systému na spracovanie agendy ekonomiky rozpočtových a príspevkových organizácií mesta na základe zmluvy o poskytovaní služieb č. Z201757468_Z od dodávateľa CORA GEO s.r.o. zo dňa 6.11.2017. Ide o nákup softvéru pre potreby organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti objednávateľa vrátane údržby programového vybavenia do 31.12.2020.

- v) zoznam **nehnuteľných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky – **tab.č.24**

Obec uviedla údaje o nehnuteľných kultúrnych pamiatkach v tabuľkovej časti, hodnotu Radnice vyčíslila len na základe jej technického zhodnotenie, hodnotu Kláštora františkánov vyčíslila na základe nadobudnutia. Pri ostatných pamiatkach hodnota stanovená nie je.

w) Ďalšie potrebné údaje

Po 31. decembri 2018 sa kontrolovali jednotlivé položky v majetku na príjem dotácie od roku 2004. Výsledkom kontroly bolo úprava cudzích zdrojov financovania oproti účtu 428 a úprava zdrojov financovania v evidencii majetku v navýšení cudzích zdrojov – štátny rozpočet.

K 31.12.2017 bola zrušená rozpočtová organizácia mesta, čím došlo k prevzatíu majetku, záväzkov, rozdielu majetku a záväzkov zriaďovateľom k 1.1.2018.

Vypracovala: Ing. Erika Leskovjanská