



M E S T O R O Ž Ň A V A

Pre zasadnutie
Mestského zastupiteľstva v Rožňave
dňa 27.6.2014

K bodu rokovania č.:

Názov správy:

Záverečný účet mesta Rožňava vrátane škôl a školských zariadení a príspevkových organizácií k 31.12.2013

Predkladá:

JUDr. Erika Mihaliková
prednostka MsÚ

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Rožňave

Prerokované:

V Komisii finančnej, podnikateľskej a správy
mestského majetku dňa 16.6.2014

V komisii sociálnej, zdravotnej a bytovej dňa
9.6.2014

V komisii výstavby, územného plánovania,
životného prostredia a mestských komunikácií
dňa 11.6.2014

V komisii vzdelávania, kultúry, mládeže a športu
dňa 10.6.2014

V komisii ochrany verejného poriadku dňa
9.6.2014

V komisii cestovného ruchu a regionálnej politiky
dňa 10.6.2014

a/ schvaľuje celoročné hospodárenie mesta
Rožňava za rok 2013 bez výhrad podľa
uznesenia na str. 2:

b/ schvaľuje celoročné hospodárenie mesta
Rožňava za rok 2013 s výhradou

Vypracoval:

Ing. Klára Leskovjanská, H. Molnárová
z podkladov ved. odborov a
z príspevkových organizácií a rozpočtových organ.

Kontrolu správnosti a zákonnosti uznesení
vykonala:
JUDr. Balážová

schvaľuje :

1. Závěrečný účet Mesta Rožňava za rok 2013
2. odborné stanovisko hlavného kontrolóra mesta k záverečnému účtu Mesta Rožňava za rok 2013
3. stanovisko nezávislého audítora Ing. Cibulovej Daniely

schvaľuje:

1. celoročné hospodárenie Mesta Rožňava vrátane rozpočtových a príspevkových organizácií mesta za rok 2013 bez výhrad
2. prebytok hospodárenia - bežný a kapitálový roku 2013 v sume **1 669 085,68 €**, bez dotácií v sume **1 480 921,96 €**
3. tvorbu rezervného fondu v sume 10%, t.j. v sume **148 092,20 €** a jeho použitie na kapitálové výdavky a výdavky finančných operácií schválené v rozpočte mesta na rok 2014
4. hospodársky výsledok rozpočtový v sume **519 295,75 €**
5. použitie finančných prostriedkov zo zostatku na účtoch v sume **253 880,68 €** na vykrytie kapitálových výdavkov rozpočtu roku 2014
6. účtovný hospodársky výsledok v sume **222 891,35** a jeho preúčtovanie na účet 428 – nevysporiadaný HV min. rokov
7. zisk hospodárenia príspevkovej organizácie TIC v sume **3 605,24 €** a preúčtovanie zostatku na účet 428 – nevysporiadaný HV min. rokov
8. stratu hospodárenia príspevkovej organizácie – MsD Actores v sume **3 154 ,48€** a jej vysporiadanie z rezervného fondu v sume 3,59 € a zostatok a preúčtovať na účet 428 – nevysporiadaný HV min. rokov
9. stratu z hospodárenia príspevkovej organizácie – Technické služby v sume **5 350,77 €** na účet č. 428 nevysporiadaný hospodársky výsledok
10. hospodárenie spoločného stavebného úradu za rok 2013

upozorňuje riaditeľa príspevkovej organizácie Technické služby

1. na dodržiavanie rozdelenia a účtovania príspevku mesta na činnosť podľa schváleného rozpočtu na rok 2014 a podľa zriaďovacej listiny príspevkovej organizácie

S t a n o v i s k á odborných komisií pri MZ

Komisia finančná, podnikateľská a správy majetku na svojom rokovaní dňa 16.6.2014 odporučila záverečný účet mesta schváliť bez výhrad.

Komisia výstavby, územného plánovania, životného prostredia a mestských komunikácií na svojom rokovaní dňa 11.6.2014 odporučila záverečný účet mesta schváliť bez výhrad.

Komisia vzdelávania, kultúry, mládeže a športu na svojom rokovaní dňa 10.6.2014 odporučila záverečný účet mesta Rožňava vrátane škôl a školských zariadení a príspevkových organizácií k 31.12.2013 schváliť bez výhrad.

Komisia sociálna, zdravotná a bytová na svojom rokovaní dňa 9.6.2014 odporučila záverečný účet mesta schváliť bez výhrad.

Komisia ochrany verejného poriadku na svojom zasadnutí dňa 9.6.2014 odporučila záverečný účet mesta schváliť bez výhrad.

Komisia cestovného ruchu a regionálnej politiky na svojom rokovaní dňa 10.6.2014 odporučila záverečný účet mesta schváliť bez výhrad.

S t a n o v i s k á dozorných komisií:

Dozorná komisia pri príspevkovej organizácii Turistické informačné centrum na svojom rokovaní dňa 3.6.2014 zobrala plnenie rozpočtu TIC k 31.12.2013 na vedomie bez pripomienok.

Dozorná komisia pri príspevkovej organizácii Mestské divadlo ACTORES na svojom rokovaní dňa 6.6.2014 prerokovala plnenie rozpočtu príspevkovej organizácie Mestské divadlo Actores Rožňava k 31.12.2013. Dozorná komisia nemá výhrady voči plneniu rozpočtu MsD Actores za rok 2013 a odporúča MZ zobrať na vedomie čerpanie rozpočtu za rok 2013.

Dozorná komisia pri príspevkovej organizácii Technické služby na svojom rokovaní dňa 25.3.2014 prerokovala plnenie rozpočtu TSM Rožňava k 31.12.2013 a odporúča ho schváliť.

Na zníženie straty v podnikateľskej činnosti v roku 2014 dozorná komisia odporúča pri použití príspevku postupovať podľa predloženého návrhu rozdelenia príspevku a plánu hospodárenia na rok 2014 a

Závěrečný účet Mesta Rožňava za rok 2013

Závěrečný účet mesta sa vypracoval v zmysle ust. 16 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. Závěrečný účet obsahuje:

- 1) **Údaje o plnení rozpočtu mesta za rok 2013 podľa rozpočtovej klasifikácie**
 - a/ **vývoj plnenia rozpočtových položiek**
 - b/ **plnenie rozpočtu mesta za rok 2013**
 - c/ **plnenie rozpočtu školstva za rok 2013 vrátane zúčtovania prostriedkov**
 - d/ **plnenie programového rozpočtu za rok 2013 – hodnotiaca správa v prílohe**
- 2) **Bilanciu aktív a pasív**
- 3) **Prehľad o stave a vývoji dlhu**
- 4) **Údaje o hospodárení príspevkových organizácií, ktoré zriadilo mesto a vysporiadanie finančných vzťahov**
 - A/ **Turistické informačné centrum**
 - B/ **MsD Actores**
 - C/ **Technické služby**
 - D/ **Vysporiadanie finančných vzťahov s príspevkovými, rozpočtovými a obchodnými spoločnosťami**
- 5) **Prehľad o poskytnutých zárukách**
- 6) **Údaje o nákladoch a výnosoch z podnikateľskej činnosti mesta**
- 7) **Tvorba a použitie fondu rozvoja bývania**
- 8) **Tvorba a použitie sociálneho fondu**
 - a/ **Mesta**
 - b/ **MŠ a ŠJ pri MŠ**
- 9) **Tvorba a použitie rezervného fondu**
- 10) **Finančné usporiadanie Mesta Rožňava voči štátnemu rozpočtu a štátnym fondom**
- 11) **Hospodárenie spoločného stavebného úradu**
- 12) **Prehľad o poskytnutých dotáciách v roku 2013 v členení podľa jednotlivých príjemcov**
- 13) **Hospodársky výsledok mesta**
 - 13a/ **Hospodársky výsledok TIC**
 - 13b/ **Hospodársky výsledok MsD Actores**
 - 13c/ **Hospodársky výsledok TS**
- 14) **Záver**
- 15) **Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu závěrečného účtu mesta**
- 16) **Stanovisko audítora**

Dôvodová správa o hospodárení Mesta Rožňava k 31.12.2013

Mesto Rožňava je v zmysle zákona č. 369/1990 Z.z. v znení neskorších zmien a doplnkov samostatný územný samosprávny a správny celok Slovenskej republiky; združuje osoby, ktoré majú na jej území trvalý pobyt. Mesto je právnickou osobou, ktorá za podmienok ustanovených zákonom samostatne hospodári s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami predovšetkým v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy č. 523/2004 Z.z. v znení zmien a doplnkov, zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy č. 583/2004 Z.z. v znení zmien a doplnkov, zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení zmien a doplnkov.

Mestský úrad Mesta Rožňava sa po organizačnej stránke delí na odbory

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

a súčasťou je aj **Mestská polícia**

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

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

Z rozpočtu mesta je financovaná aj *MŠ evanjelická.*

Mesto je zriaďovateľom základných škôl:

- *ZŠ Zlatá, Pionierov, akad. J. Hronca, Spojenej školy s vyučovacím jazykom maďarským, Základnej umeleckej školy ako aj Centra voľného času.*

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

Ďalej je mesto zriaďovateľom príspevkových organizácií:

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

Do zakladateľskej pôsobnosti Mesta Rožňava patria aj:

spoločnosť	účasť mesta	Vklad mesta
1. Rožňavská a.s. Rožňava v likvidácii	100%	3 238 077 EUR
Mestské lesy, s.r.o. Rožňava	100%	41 792 EUR
Mestské televízne štúdio, s.r.o. Rožňava	100%	90 001 EUR

Mesto Rožňava vystupuje ako akcionár v spoločnostiach:

spoločnosť	Podiel mesta	
Východoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s. Košice	1,59%	3 877 754 EUR
FIN.M.O.S., a.s. Bratislava	7,22%	360 128 EUR

Mesto je zakladateľom aj neziskovej organizácie

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

Bod. č. 1 Údaje o plnení rozpočtu mesta za rok 2013 podľa rozpočtovej klasifikácie

**a/ Vývoj plnenia rozpočtových položiek
Rekapitulácia príjmov v EUR**

Ukazovateľ	2009 skut.	2010 skut.	2011 skut.	2012 skut.	2013 skut.	podiel roku 2013/ 2012
	1	2	3	4	5	6
SPOLU	18 707 812	19 458 169	16 458 122	12 604 197	14 274 379	1,13
Účet 235 Bežné príjmy	10 106 011	9 584 945	10 199 916	11 205 468	11 912 258	1,06
Daňové príjmy	5 892 121	5 088 501	5 727 017	6 008 464	6 001 611	1,00
- z toho:						
Dane z príjmov–ziskov	4 802 194	3 819 918	4 415 100	4 535 596	4 550 488	1,00
- v tom:						
Podielové dane	4 802 194	3 819 918	4 415 100	4 535 596	4 550 488	1,00
Daň z majetku	621 771	752 634	779 615	845 222	807 709	0,96
Domáce dane na tovary a služby	468 156	515 949	532 302	627 647	643 414	1,03
Nedaňové príjmy	905 143	961 122	989 783	1 105 164	1 283 623	1,16
- z toho:						
Príjmy z podnikania, z vlastníctva majetku	270 345	335 156	461 925	510 799	557 378	1,09
- v tom:						
Príjmy z podnikania-odvod zo zisku, dividendy	27 490	41 496	97 737	25 000	44 000	1,76
Príjmy z vlastníctva	242 855	293 660	364 188	485 799	513 378	1,06
Prenájom pozemkov	112 092	115 222	139 562	136 596	126 410	0,93

Prenájom budov a zariadení	130 763	178 438	224 626	349 203	386 968	1,11
Administratívne a iné poplatky a platby	522 351	514 669	444 916	466 578	474 425	1,02
Iné nedaňové príjmy	112 447	111 297	82 942	127 528	251 748	1,97
Bežné a všeobecné granty a transfery	3 308 747	3 535 320	3 483 116	4 091 840	4 627 024	1,13
Účet 217 Kapitálové príjmy	2 013 158	2 766 589	3 104 366	487 078	1 536 651	3,15
Z toho:						
Vlastné príjmy	535 699	878 628	844 846	124 724	710 872	5,70
Granty a transfery	1 477 459	1 887 961	2 259 520	355 526	825 779	2,32
FINANČNÉ PRÍJMY	6 588 643	7 106 636	3 153 840	911 651	825 470	0,91

V plnení príjmovej časti rozpočtu vidíme oproti roku 2009 celkový pokles príjmov mesta. Tento pokles je ovplyvnený predovšetkým poklesom finančných príjmov (dočerpanie úverov na výstavbu bytov a rekonštrukciu majetku mesta).

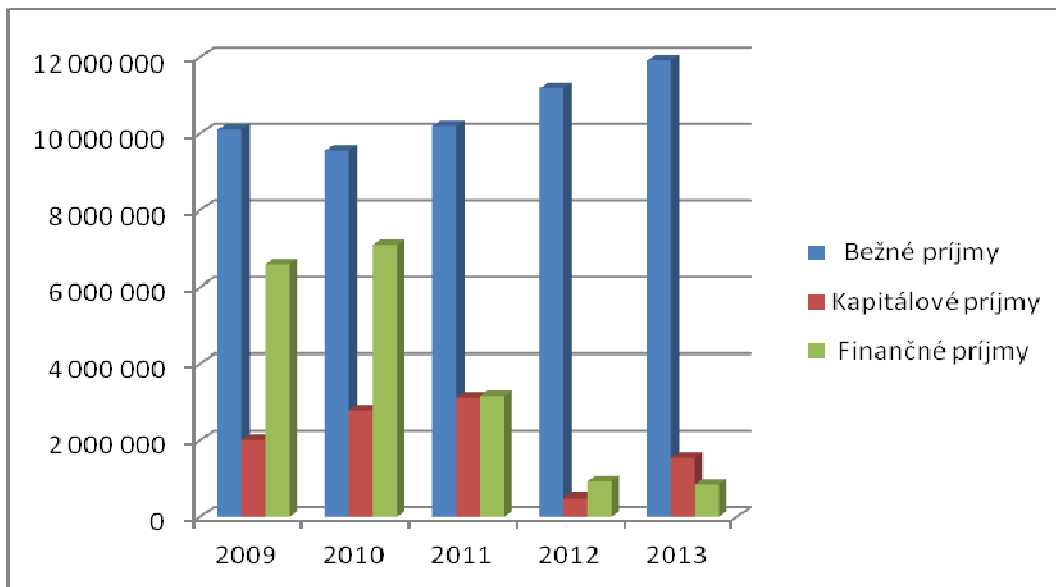
Oproti roku 2012 je nárast celkových príjmov o 1 670 tis. €, nárast vyplýva predovšetkým z rastu kapitálových príjmov o 1 050 tis. €, z rastu bežných príjmov o 707 tis. €.

Ako z vyššie uvedenej tabuľky vyplýva vývoj bežných príjmov má už rastúcu tendenciu, čo je spôsobené hlavne nedaňovými príjmami a rastom grantov a transferov. Podiel rastu v porovnaní s jednotlivými rokmi prekročil hranicu 1. Je to spôsobené predovšetkým nárastom podielových daní, miestnych daní a poplatkov (z dôvodu zmeny Všeobecne záväzného nariadenia o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady, zrušenie určitých úľav), z nárastu príjmov z vlastníctva a grantov.

V roku 2013 mesto predalo prebytočný majetok mesta, čím zvýšilo tvorbu vlastných príjmov.

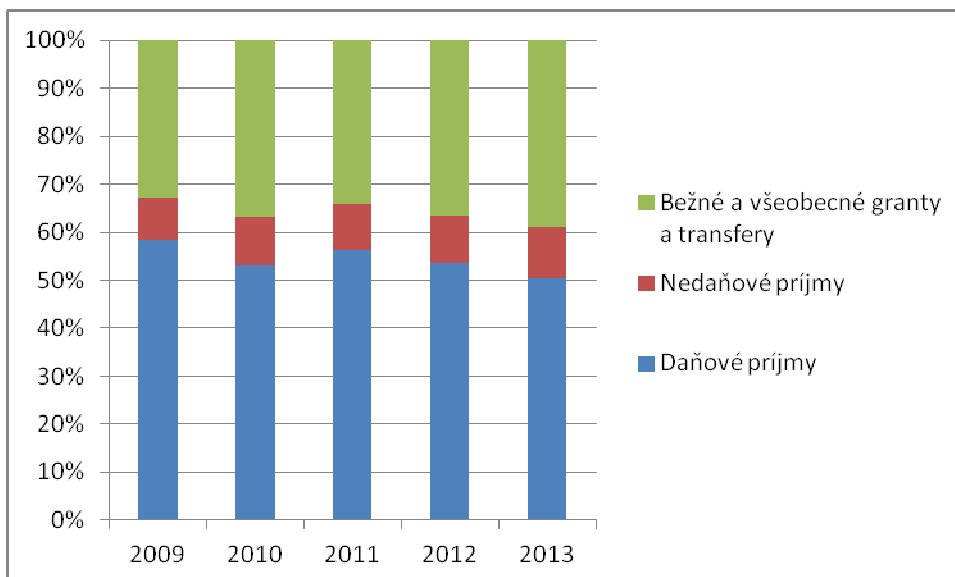
Nepriaznivý jav vo vývoji mesta vyplýva predovšetkým z hospodárskej krízy, ktorá sa premietla aj do krízy ekonomickej a zasahuje aj do ekonomiky územnej samosprávy. Vidíme to aj v podstate na stagnácii podielových daní, čo sa v plnej miere prejavilo hlavne v roku 2010. Z uvedeného dôvodu mesto pripravuje svoj rozpočet ešte v úspornom režime.

Vývoj príjmov:



Ako z grafu vyplýva, najväčší podiel za sledované obdobie z príjmov tvoria bežné príjmy - 65%, kapitálové príjmy tvoria 12% a finančné 23%.

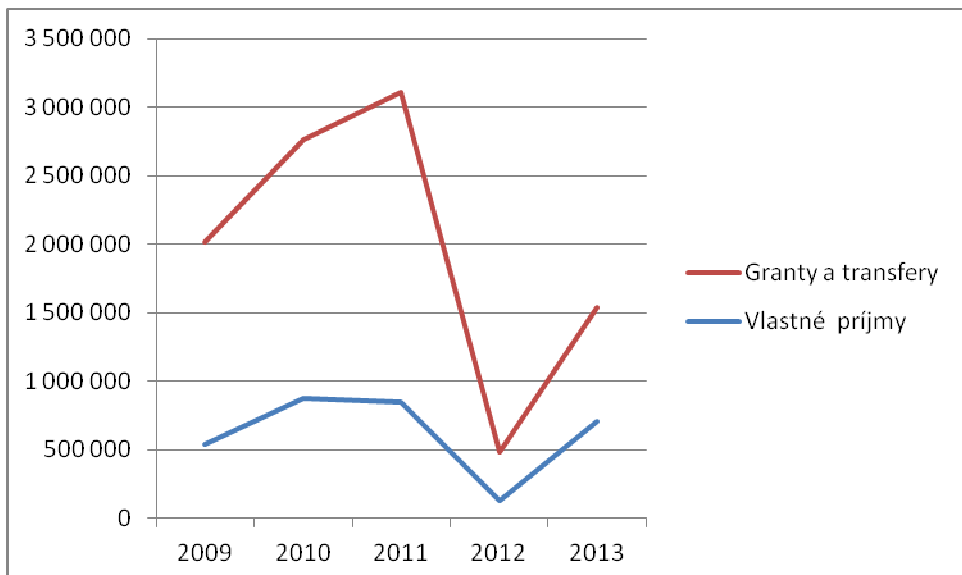
Vývoj bežných príjmov:



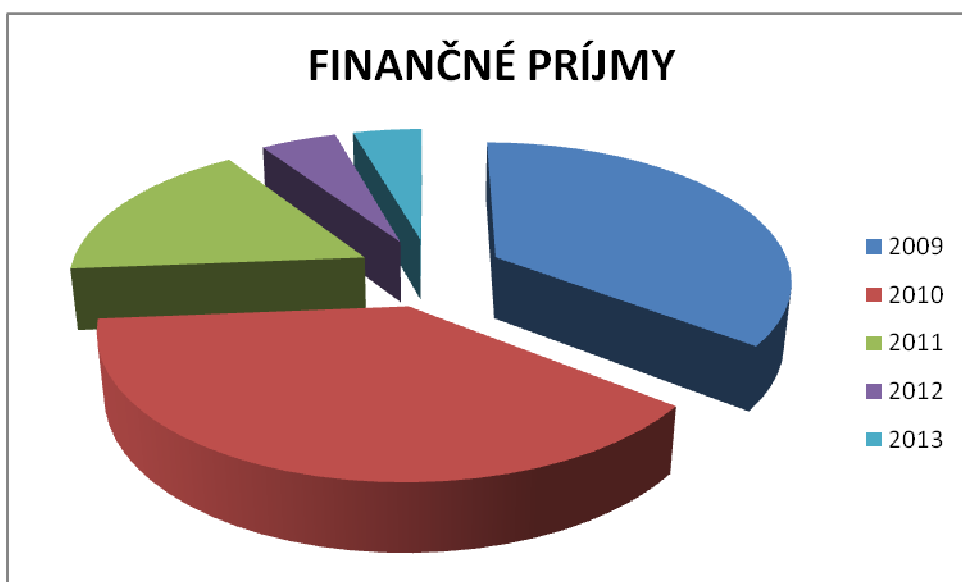
Okrem financovania prenesených kompetencií zo ŠR, dochádza k nárastu bežných grantov a transferov hlavne v oblasti zamestnávania znevýhodnených skupín občanov, využívaním finančných prostriedkov formou dotácií v oblastiach podpory a rozvoja sociálne slabších, kultúry a športu.

Daňové príjmy celkom predstavujú z celkových bežných príjmov 50%, čo je oproti predchádzajúcemu hodnotenému obdobiu pokles o 3 % a granty a transfery 39%, čo je nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu o 3%. Na ostatné vlastné príjmy mesta ostáva 11%.

V oblasti kapitálových príjmov za sledované obdobie sa plnenie odvíjalo predovšetkým od predaja majetku mesta a zároveň mesto využilo možnosť získania dotácií ako aj úveru zo ŠFRB na výstavbu bytov a rekonštrukciu vlastných nehnuteľností financovaním z prostriedkov EÚ. V roku 2013 bola z prostriedkov EÚ ukončená rekonštrukcia Námestia baníkov.



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



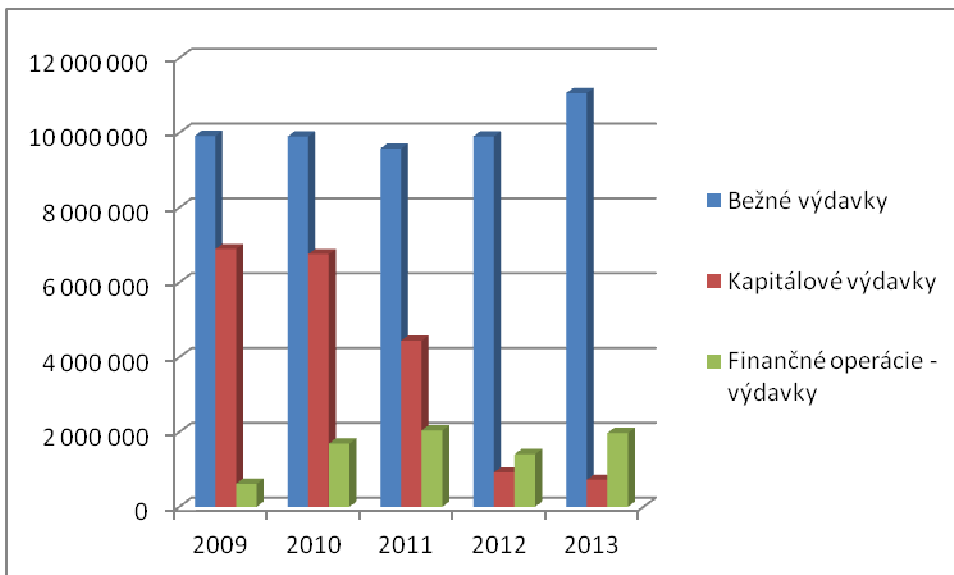
Rekapitulácia "výdavkov" v EUR

Kód	Ukazovateľ	2009	2010	2011	2012	2013	podiel 2013/2012
	Výdavky spolu	17428584	18346148	16068157	12232580	13755084	1,12
600	Bežné výdavky	9919585	9900011	9579691	9902761	11057504	1,12

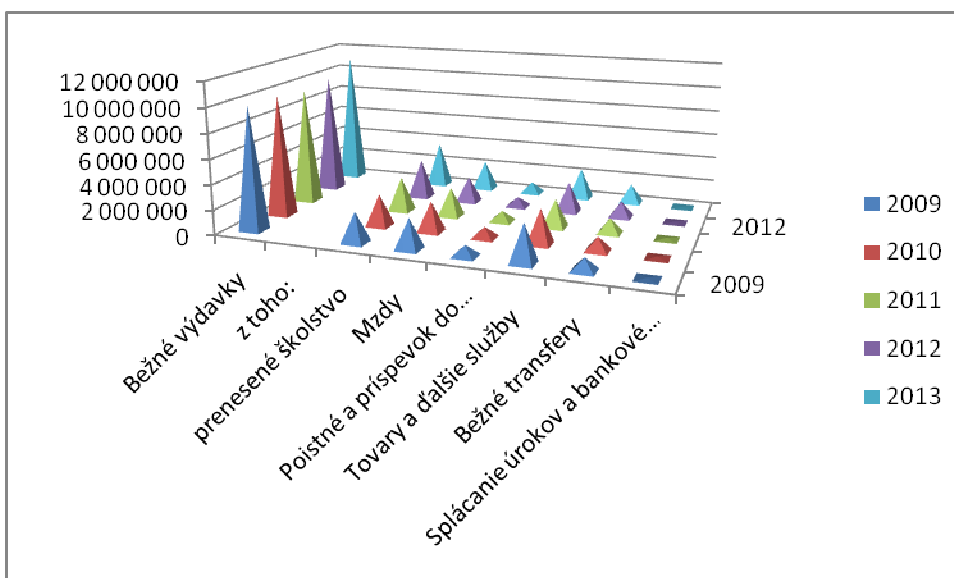
	- z toho:						
	prenesené školstvo	2441891	2562537	2784585	3186255	3662340	1,15
610	<i>Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania</i>	2427749	2440800	2310538	2087259	2386661	1,14
620	<i>Poistné a príspevok do poisťovní a NÚP</i>	860902	873753	850789	781736	901530	1,15
630	<i>Tovary a ďalšie služby</i>	3074359	2783225	2270084	2466196	2510049	1,02
	z toho:						
	Školy - originálne kompetencie	576434	581904	540904	450009	505330	1,12
631	Cestovné výdavky	6246	3667	4880	3291	3710	1,13
632	Energia, voda, telekomunikácie	331765	340313	331591	240341	415151	1,73
633	Materiál	261756	196212	181383	173757	137670	0,79
634	Dopravné	30303	22640	26333	21633	14900	0,69
635	Údržba	305082	286924	201912	190602	225271	1,18
636	Nájomné	19152	24148	23799	16728	38372	2,29
637	Služby	1264308	1327417	958961	971056	1169645	1,20
640	<i>Bežné transfery</i>	1025209	1108811	1219462	1295712	1554500	1,20
650	<i>Splácanie úrokov a bankové poplatky</i>	89475	130885	144233	85603	42424	0,50
700	<i>Kapitálové výdavky</i>	6891935	6754688	4443777	919761	722320	0,79
	- z toho:						
710	<i>Obstarávanie kapitálových aktív</i>	6891935	6754688	4443777	919761	722320	0,79
800	<i>Finančné operácie - výdavky</i>	617064	1691449	2044689	1410058	1975260	1,40

Výdavková časť rozpočtu sa odvíja od príjmovej časti. Výdavková časť rozpočtu celkom vzrástla oproti predchádzajúcemu obdobiu indexom 1,2. Porovnaním údajov zistíme, že vzrástli bežné výdavky a finančné operácie. Z dôvodu čerpania úverov v predchádzajúcom období vzrástol podiel výdavkov na splátky úverov.

Podiel bežných výdavkov na celkových výdavkov za sledované obdobie predstavuje v priemere 65%, podiel kapitálových výdavkov 25% a podiel finančných výdavkov 10%.

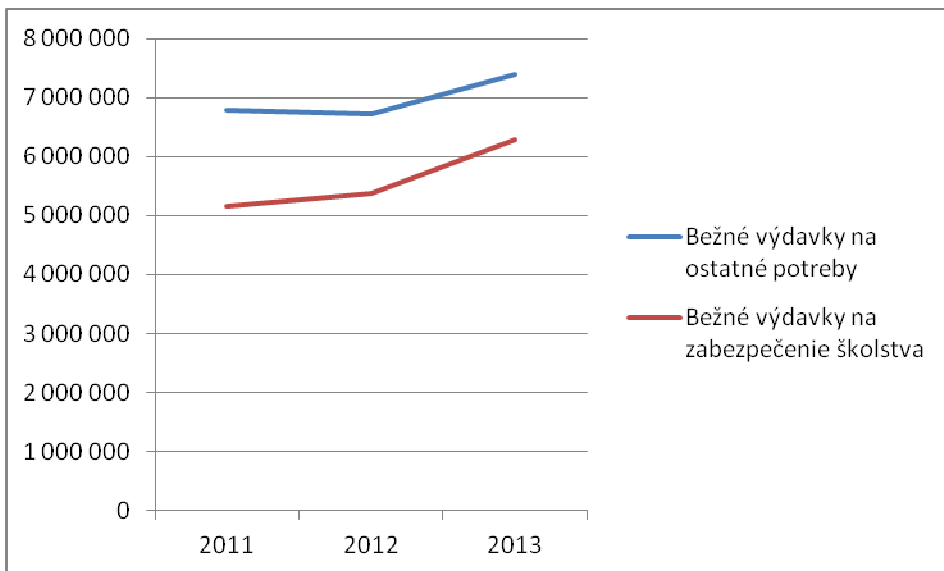


Vývoj bežných výdavkov:

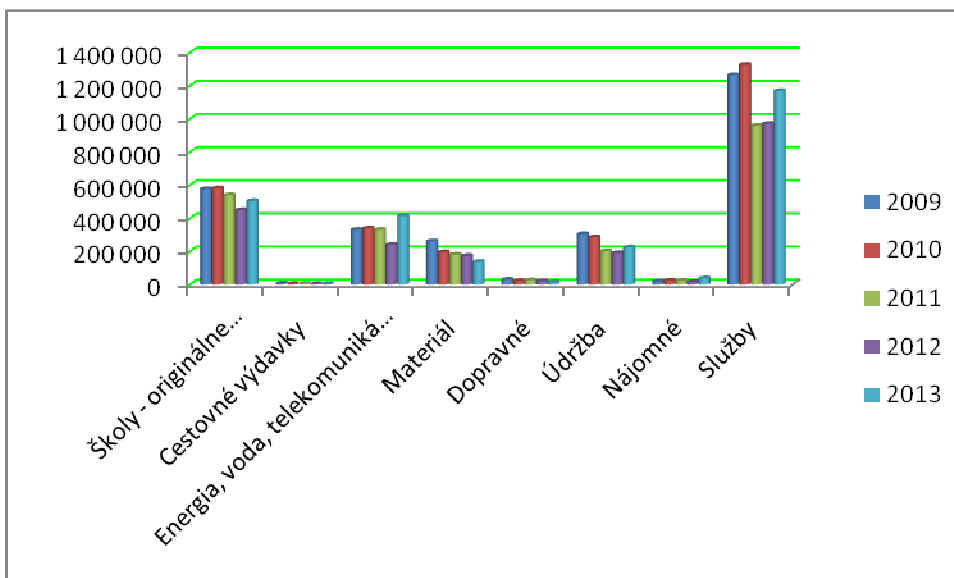


Mzdové výdavky vrátane odvodov (mimo prenesených kompetencií) predstavujú z bežných výdavkov v priemere 32%, tovary a služby tvoria 26%, transfery 12% a výdavky na úroky predstavujú 1%. Zostatok 29% tvoria výdavky na prenesené školstvo. Výdavky na prenesené školstvo rastú každý rok v priemere indexom 1,11. Takým istým indexom rastú aj výdavky – transfery, mzdy sú na úrovni 1 a tovary a služby z dôvodu rastu ostatných výdavkov stagnujú pod úrovňou 1.

Vývoj bežných výdavkov na školstvo a ostatné výdavky mesta



Vývoj výdavkov na tovary a služby

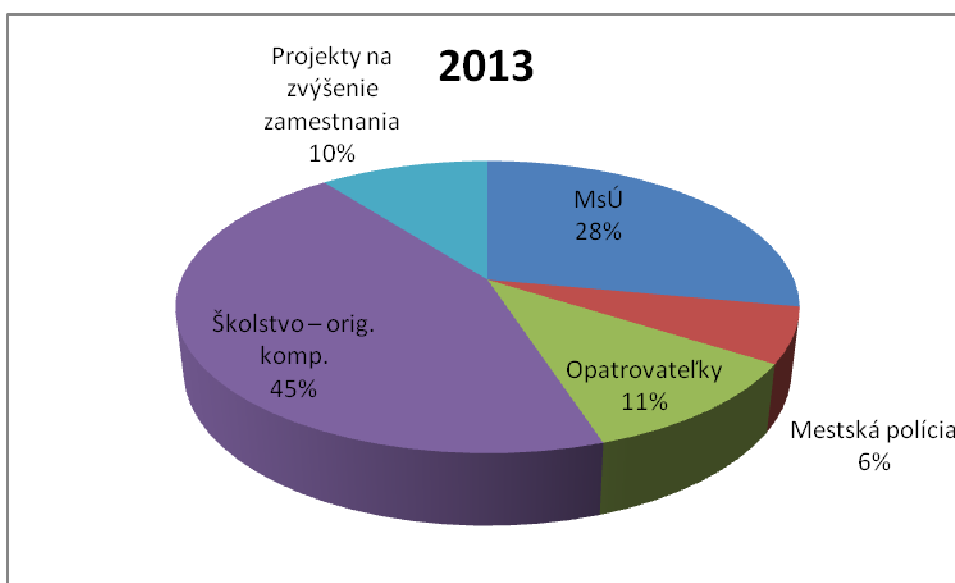


Najväčší podiel z kapitoly tovary a služby predstavuje položka „služby“ a to 47%. V tejto položke sú zahrnuté všetky výdavky súvisiace s poskytovaním služieb (právne služby, geometrické plány, školenia, stravovanie, renovácia tonerov, zber komunálneho odpadu, za správu majetku ...). Okrem týchto výdavkov mesto poskytuje aj príspevky svojim príspevkovým organizáciám a športovým, spoločenským organizáciám, osobám v hmotnej núdzi,...v roku 2013 predstavoval tento výdavok čiastku 1 554 tis. €, čo je 11% ný podiel z bežných výdavkov mesta.

Kapitálové výdavky za sledované obdobie predstavovali predovšetkým výdavky na rekonštrukciu námestia baníkov z prostriedkov EÚ.

Mesto Rožňava podľa stavu k 31.12.2013 zamestnáva 229 zamestnancov /prepočítaný stav/.

	2009	2010	2011	2012	2013
MsÚ	69	67	67	69	64
Mestská polícia	14	14	13	13	14
Opatrovateľky	56	43	44	30	25
Školstvo – orig. komp.	102	107	102	102	102
Projekty na zvýšenie zamestnania	22	39	43	24	24
	263	270	269	238	229



Priemerný stav zamestnancov za sledované obdobie je 239 zamestnancov. K poklesu zamestnancov došlo u opatrovateľov. Zníženie počtu u opatrovateľov vyplynulo z prirodzeného úbytku opatrovaných a z prehodnotenia ich úväzkov podľa požiadaviek opatrovaných. Mesto zamestnáva aj občanov cez rôzne projekty, ktoré sú financované z európskeho sociálneho fondu, ŠR a mesta. Jedná sa o malé obecné služby, komunitných sociálnych pracovníkov, znevýhodnené skupiny na trhu práce, zamestnanci na protipovodňové opatrenia.

Stav pohľadávok a záväzkov:

	2009	2010	2011	2012	2013
Pohľadávky celkom	1 351 764	1 586 920	1 295 315	1 364 167	1 476 459
Z toho daňové a KO	769 762	892 473	925 688	904 281	939 736

Oproti predchádzajúcemu obdobiu došlo k zvýšeniu pohľadávok, hlavne došlo k nárastu pohľadávok z poplatku za KO, a ostatných pohľadávok (nájom, pokuty, poisťné, ...) . Mesto eviduje pohľadávky voči 1. Rožňavskej a.s. v likvidácii v sume 372 294 €, tieto budú riešené vysporiadaním likvidačného zostatku spoločnosti

	2009	2010	2011	2012	2013
Závazky z OS	500 362	234 873	551 975	820 178	599 662
Z toho investičné	333 803	6 019	47 067	238 641	32 887
Závazky po LS	161 794	67 891	211 158	516 967	369 819

Vývoj záväzkov je nepriaznivý z dôvodu nepriaznivej ekonomickej situácie mesta. I napriek úsporným opatreniam sa nepodarilo uhradiť všetky záväzky. Najväčšie neinvestičné záväzky predstavujú faktúry za komunálny odpad, ktoré boli k 31.12.2013 v sume 411 493 €, voči Východoslovenskej vodárenskej spoločnosti v sume 27 809 €, voči Východoslovenskej energetike v sume 10 111 € voči firme STEFE Rožňava, s.r.o. v sume 49 978 € . Investičné faktúry vedie mesto za rekonštrukciu okien na Spojenej škole na ul. Komenského, za hlasovací systém a za zmenu územného plánu.

b/ Plnenie rozpočtu mesta za rok 2013

Mesto Rožňava je v zmysle zákona č. 369/1990 Z.z. v znení neskorších zmien a doplnkov samostatný územný samosprávny a správny celok Slovenskej republiky; združuje osoby, ktoré majú na jej území trvalý pobyt. Mesto je právnickou osobou, ktorá za podmienok ustanovených zákonom samostatne hospodári s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami predovšetkým v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy č. 523/2004 Z.z. v znení zmien a doplnkov , zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy č. 583/2004 Z.z. v znení zmien a doplnkov, zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení zmien a doplnkov.

Rozpočet na rok 2013 bol schválený uznesením MZ č. 92/2013 zo dňa 25.04.2013, I. zmena rozpočtu bola schválená uznesením MZ č. 270/2013 zo dňa 4.12.2013, a bolo vykonaných 3 rozpočtové opatrenia.
Tieto rozpočtové opatrenia boli vykonané v súlade s § 11 ods. 4 písm. b) zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p. a na základe ods. 2 písmena a) § 14 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p. a na základe ods. 2 písmenom a) § 14 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Plnenie rozpočtu mesta

Podpoložka	Ukazovateľ	Schválený rozpočet 2 013	Plnenie rozpočtu k 30.6.2013	Upravený rozpočet 2013	Plnenie rozpočtu k 31.12.2013	% plnenia
	SPOLU PRÍJMY (A+B+C+D)	18 168 536	7 115 985	15 374 415	14 274 379	92,85
	v tom:					
A	Bežné príjmy - spolu (100+200+300) - triedené na:	11 807 860	6 279 183	12 248 716	11 912 258	97,25
	z toho:					
	Bežné príjmy vlastné a dotácie	8 444 437	4 536 251	8 530 956	8 212 945	96,27
	Bežné príjmy školstvo - prenesené kompetencie	3 363 423	1 742 932	3 717 760	3 699 313	99,50
	Delenie bežných príjmov podľa rozp.klasifikácie:					
	Daňové príjmy	6 118 470	3 139 294	6 044 331	6 001 611	99,29
	- z toho:					
	Dane z príjmov-ziskov a kapitálového majetku	4 656 470	2 305 894	4 580 331	4 550 488	99,35
	- v tom:					
	Podiel dane z príjmov	4 656 470	2 305 894	4 580 331	4 550 488	99,35
	Daň z majetku	845 000	445 353	845 000	807 709	95,59
	Daň z nehnuteľnosti	845 000	445 353	845 000	807 709	95,59
	Domáce dane na tovary a služby	617 000	388 047	619 000	643 414	103,94
	Za psa	22 000	20 104	24 000	23 965	99,85
	Za predajné automaty	4 000	3 000	4 000	3 417	85,43
	Za nevýherné hracie automaty	1 000	600	1 000	600	60,00
	Za užívanie verejného priestranstva	18 000	666	18 000	7 511	41,73
	Za zber, prepravu a znešk.komunálneho odpadu	550 000	356 487	550 000	592 544	107,74
	Daň za ubytovanie	21 000	6 779	21 000	14 793	70,44
	Iné dane (nedoplatky z predch. rokov) - alkohol,	1 000	411	1 000	584	58,40

reklama,...						
Nedaňové príjmy (210+220+290)	1 475 525	708 678	1 553 455	1 283 623	82,63	
- z toho:						
Príjmy z podnikania, z vlastníctva majetku	525 734	276 620	531 403	557 378	104,89	
- v tom:						
<i>Príjmy z podnikania</i>	42 500	44 000	44 000	44 000	100,00	
Odvod zostávajúceho zisku - ML s.r.o.	42 500	44 000	44 000	44 000	100,00	
<i>Príjmy z vlastníctva</i>	483 234	232 620	487 403	513 378	105,33	
Prenájom pozemkov	145 000	47 771	145 000	126 410	87,18	
Prenájom budov , priestorov a objektov	35 000	19 882	39 000	46 387	118,94	
Prenájom zariadení	700	869	869	869	100,00	
Nájom bytov	302 534	164 098	302 534	339 712	112,29	
Administratívne a iné poplatky a platby	544 780	223 470	460 408	474 425	103,04	
- v tom:						
<i>Administratívne poplatky</i>	224 995	45 269	127 130	148 381	116,72	
Správne poplatky- evid.obyv.+iné náhod.spr.popl.	18 000	4 200	12 000	6 514	54,28	
- matrika	25 000	12 720	20 000	22 645	113,23	
- výstavba (stav.povolenia)	20 000	15 726	25 000	26 421	105,68	
- za porušenie ost.predpisov	5 000	38	500	438	87,60	
- v blokovom konaní (MP)	25 000	8 223	25 000	23 308	93,23	
- za trhy v meste	40 000	100	34 000	41 051	120,74	
Za zábavné hracie automaty	90 995	4 000	10 000	27 400	274,00	
Za používanie práčovne	1 000	262	630	604	95,87	
Popl.a platby z náhod.predaja a služieb	318 785	177 428	332 278	325 271	97,89	
Príjem za školné a ostatné MŠ	98 240	48 524	98 240	79 017	80,43	
Príjem za školné ŠJ pri MŠ	33 440	6 893	33 440	31 180	93,24	
Príjem za školné CVC	9 860	4 765	9 860	9 409	95,43	
Príjem za školné ZUŠ,	29 500	18 052	30 000	29 699	99,00	
Príjem za ŠKD	28 440	17 874	31 219	31 032	99,40	

	Príjem za stravov. réžiu ŠJ pri ZŠ	60 000	36 720	64 360	63 596	98,81
	Školské stredisko záuj. Činn. Pionierov + Zakarpatská	7 320	4 506	4 536	4 376	96,47
	Za opatrovateľskú službu	11 000	5 745	11 000	13 775	125,23
	Vlastné príjmy ZŠ - prenes. Kompetencie	29 282	23 028	31 578	30 237	95,75
	Ostatné poplatky	11 703	11 321	18 045	32 950	182,60
	<i>Ďalšie administratívne a iné poplatky a platby</i>	1 000	773	1 000	773	77,30
	Za znečisťovanie ovzdušia	1 000	773	1 000	773	77,30
	<i>Iné nedaňové príjmy</i>	404 111	208 554	561 574	251 748	44,83
	- v tom:					
	Z výťažkov z lotérií a iných podobných hier (5 %)	58 000	36 929	80 000	75 731	94,66
	Vratky výdavkov min.rokov , dobropisy	16 600	144 736	152 063	145 636	95,77
	Ostatné príjmy	299 511	26 889	299 511	30 381	10,14
	Z refundácií - exekúcie	30 000		30 000	64 082	213,61
	<i>Úroky z účtov finančného hospodárenia (ZBÚ)</i>	900	34	70	72	102,86
	Úroky z účtov finančného hospodárenia (ZBÚ) -	800	30	60	64	106,67
	Úroky z účtov finančného hospodárenia (ZBÚ) - školstvo	100	4	10	8	80,00
	<i>Granty a transfery (decentralizačné dotácie)</i>	4 213 865	2 431 211	4 650 930	4 627 024	99,49
	v tom:					
	Školstvo - spolu	3 334 141	1 719 904	3 686 182	3 669 076	99,54
	Úsek školstva prenesené komp.	2 911 565	1 455 780	2 938 728	2 938 728	100,00
	Úsek školstva prenesené komp. - MŠ	35 172	23 448	34 026	34 026	100,00
	Úsek školstva prenesené komp. - odchodné	2 007	2 398	9 469	9 469	100,00
	Úsek školstva - dotácia na asistentov	17 640	11 760	17 940	17 940	100,00
	Úsek školstva - dotácia na vzdelávacie poukazy	31 442	31 442	49 213	49 213	100,00
	Úsek školstva - dotácia na dopravné	12 300	12 300	18 442	18 442	100,00
	Úsek školstva - dotácia na žiakov zo soc. znevýh. prostr.	36 500	24 332	36 301	36 301	100,00
	Úsek školstva - dotácia na havárie			30 000	30 000	100,00

	Úsek školstva - dotácia na 5% zvýšenie miezd OK	18 726	37 452	75 024	75 023	100,00
	Úsek školstva - projekty z ÚPSVaR	0		3 871	2 948	76,16
	Úsek školstva - granty	0	8 908	14 908	13 208	88,60
	Úsek školstva - dotácie na súťaže CVČ	11 000	2 029	11 000	8 216	74,69
	Úsek školstva - projekty	225 585	124 639	329 982	323 369	98,00
	Úsek školstva - príjmy pre Zelený strom - DK			60 000	60 000	100,00
	Úsek školstva - projekty - MRK	50 930	22 868	52 778	47 518	90,03
	Úsek školstva - podiel. Dane od obcí na CVČ		3 342	4 500	4 675	103,89
	Úsek školstva - školský úrad	24 680	12 498	24 998	24 998	100,00
	Úsek školstva - dotácia hmotná núdza	100 000	75 465	130 000	127 035	97,72
	ÚP SV a R - projekty na zamestnanie	69 336	37 012	78 577	74 743	95,12
	Vedenie matrík	30 543	15 272	30 543	30 543	100,00
	ÚP SV a R - detské prídavky	9 600	2 370	5 000	4 565	91,30
	ÚP SV a R - podpory	150 000	81 801	157 789	157 789	100,00
	Úsek výstavby-spoločný stavebný úrad	32 135	28 431	33 150	32 916	99,29
	Úsek ŠFRB	13 547	6 774	13 547	13 547	100,00
	Dotácia - Terénni sociálni pracovníci (TSP)	63 280	34 379	63 280	60 114	95,00
	Dotácia na úsek evidencie obyvateľov	6 485	1 621	6 485	6 485	100,00
	Príjem z recyklačného fondu	30 000	0	0	0	
	Transfér - seniori	331 392	331 392	331 392	331 392	100,00
	MDVa RR SR - dotácia - oprava komunikácií		14 432	14 432	14 432	100,00
	MV SR - dotácia povodne			10 515	14 349	136,46
	Dotácia z VÚC - Tempus Art			5 000	5 000	100,00
	Nadácia SPP - rožňava na kolesách - grant		12 000	12 000	12 000	100,00
	Granty a transfery		13 708	17 500	17 500	100,00
	Voľby			27 182	27 182	100,00
	zahraničný grant - Europe Direct - za rok 2012		3 358	3 358	3 358	100,00
B	Kapitálové príjmy (celkom)	5 517 594	451 005	2 282 617	1 536 651	67,32
	v tom:					

	Vlastné príjmy	2 440 077		1 456 838	710 872	48,80
	Príjem z predaja kap.aktív	4 345 020	0	1 306 838	616 861	47,20
	v tom:					
	<i>Príjem z predaja prebytoč. majetku</i>	1 872 622		1 306 838	616 861	47,20
	Podiel na likvidačnom zostatku	2 472 398		0		
	<i>Príjem z predaja pozemkov</i>	150 000	12 435	150 000	94 011	62,67
	<i>odpredaj pozemkov</i>	150 000	12 435	150 000	94 011	62,67
	Tuzemské kapitálové granty a transfery	1 022 574	438 570	825 779	825 779	100,00
	rekonštrukcia ZŠ ak. J. Hronca a ZŠ Pionierov	110 574		104 986	104 986	100,00
	transfér - rekonštrukcia Spojenej školy			50 000	50 000	100,00
	rekonštrukcia nám. Baníkov	912 000	438 570	670 793	670 793	100,00
C	Účet 217 - FINANČNÉ OPERÁCIE - PRÍJMY	843 082	385 797	843 082	825 470	97,91
	v tom:					
	dotácie z roku 2012 - školstvo	134 736	95 095	134 736	95 095	70,58
	dotácie z roku 2012 - mesto + KO (2226)	7 074	7 074	7 074	7 074	100,00
	prevod fin. prostriedkov z r. 2012 - školstvo	0	0	0		
	prevod fin. prostriedkov z r. 2012 - byty	51 821	43 737	51 821	51 821	100,00
	prevod fin. prostriedkov z r. 2012 - mesto	176 120	179 495	176 120	160 310	91,02
	tvorba rezervného fondu				72 703	
	Príjem úveru ŠFRB - Nadabula	0		0		
	Príjem úveru z VÚB - prekleňovací	473 331	60 396	473 331	438 467	92,63

	Ukazovateľ	Schválený rozpočet 2 013	Plnenie rozpočtu k 30.6.2013	I. zmena rozpočtu	Plnenie rozpočtu k 31.12.2013	% plnenia
	SPOLU ROZPOČTOVANÉ VÝDAVKY	18 168 536	6 373 074	15 306 678	13 755 084	89,86
	v tom:					
	Účet 234 BEŽNÉ VÝDAVKY	11 786 534	5 118 330	12 171 881	11 057 504	90,84
	z toho:					
	Bežné výdavky z vlastných a z dotácií	8 288 375	3 701 383	8 303 596	7 395 164	89,06
	Bežné výdavky školstva - dotácie	3 498 159	1 416 947	3 868 285	3 662 340	94,68
610	Mzdy,platy,a ostatné osobné vyrovnania	2 389 573	1 134 189	2 487 748	2 386 661	95,94
	- v tom:					
	Verejná správa	625 422	282 178	634 922	574 826	90,53
	Spoločný stavebný úrad	41 800	19 731	41800	36 292	86,82
	Mestská polícia	122 875	54 854	119875	121 130	101,05
	Denné centrum	2 755	1 395	2755	2 765	100,36
	Matrika	29 640	11 959	29640	29 460	99,39
	Úsek sociálnej pomoci- ZOS	9 500	0	0	0	
	Projekty na zamestnanie	49 209	41 305	98079	100 035	101,99
	Opatrovateľská služba	74 000	28 552	68000	67 022	98,56
	štátny fond bývania	7 936	2 704	5407	5 507	101,85
	Školská správa	20 512	9 819	20512	21 080	102,77
	Terénni sociálni pracovníci (TSP)	48 156	21 145	48156	43 649	90,64
	Školy - orig. Kompetencie	1 357 768	660 547	1418602	1 384 895	97,62
620	Poistné a príspevok do poisťovní a NÚP	890 891	415 459	917 710	901 530	98,24
	- v tom:					
	Verejná správa	225 152	112 945	233172	233 031	99,94
	odvody z dohôd	4 600	0	0	0	

	Spoločný stavebný úrad	15 048	6 892	15048	12 548	83,39
	Mestská polícia	45 315	21 993	45315	47 394	104,59
	Denné centrum	1 140	672	1140	1 337	117,28
	Matrika	10 670	4 904	10670	11 809	110,67
	Úsek sociálnej pomoci- zariadenie opatrov. služby	3 420	0	0	0	0,00
	Projekty na zamestnanie	25 520	11 440	30888	31 624	102,38
	Opatrovateľská služba	29 000	10 077	24000	23 464	97,77
	štátny fond bývania	2 857	945	1890	1 890	100,00
	Školská správa	7 384	3 780	7384	7 819	105,89
	Terénni sociálni pracovníci (TSP)	16 831	7 399	16831	15 264	90,69
	Školy - orig. Kompetencie	503 953	234 412	531372	515 350	96,98
630	Tovary a ďalšie služby	3 246 609	1 252 709	3 141 718	2 491 078	79,29
	- v tom:					
	Školy - orig. Kompetencie	485 825	277 586	525591	505 330	96,15
	Úhrada záväzkov zrušenej ZŠ Zelený strom			7615	0	0,00
	vyúčtov. podiel. daní pre OK	154 094		0	0	0,00
	Neuhradené záväzky z predch. roku	581 538	503 723	581538		0,00
631	Cestovné výdavky	3 600	1 773	3 550	3 710	104,51
	- v tom:					
	Verejná správa	3 500	1 494	2500	2 113	84,52
	Mestská polícia	50	276	1000	1 587	158,70
	Matrika	50	3	50	10	20,00
632	Energie, voda a komunikácie	356 713	103 497	321 953	415 151	128,95
	- v tom:					
	Verejná správa	220 000	78 778	200 000	260 869	130,43
	Bytové hospodárstvo	35 000	13 398	20000	30 499	152,50
	Civilná obrana	183	89	183	203	110,93
	Mestská polícia	350	117	350	328	93,71
	Verejné osvetlenie	99 000	9 917	99000	120 756	121,98

	Denné centrum	180	131	220	293	133,18
	Matrika	2 000	1 067	2200	2 203	100,14
633	Materiál	114 325	41 193	155 374	137 670	88,61
	- v tom:					
	Verejná správa	51 000	15 547	51000	41 930	82,22
	v tom: vydanie brožúrky v zmysle KPSS	1 000	0	1000	0	0,00
	Verejná správa=Reprezentačné výdavky	5 000	1 152	5 000	4 483	89,66
	Propagácia mesta	3 000	2 047	3 000	2 313	77,10
	Mestská polícia	6 500	436	6500	6 463	99,43
	Požiarňa obrana	180	97	180	171	95,00
	Rómsky klub+ Stred. osob. hygien, útulok	500	61	1000	373	37,30
	Obradné siene, ZPOZ	700	133	700	637	91,00
	Denné centrum	200	20	200	189	94,50
	Matrika	1 000	564	1 000	1 128	112,80
	Projekty na zamestnanie	11 200	12 863	23 500	25 624	109,04
	Odpadové nádoby na ZKO	2500	583	2500	1 155	46,20
	Odpadové nádoby na psie exkrementy	500	0	0		0,00
	štátny fond bývania	6 183	788	6 250	6 250	100,00
	školský úrad	2 000	954	2 000	1 955	97,75
	Spoločný stavebný úrad	6 500	2 867	6 500	5 443	83,74
	Opatrovateľky	6 000	2 203	6 000	5 239	87,32
	Terénni sociálni pracovníci (TSP)	6 362	878	6 362	2 307	36,26
	Bytové hospodárstvo			1 500	1 031	68,73
	voľby			27 182	27 206	100,09
	vianočné trhy, veľkonočné trhy	4 000	0	4 000	3 773	94,33
634	Dopravné	25 200	8 685	19 000	14 900	78,42
	- v tom:					
	Verejná správa	22 000	7 701	16000	12 927	80,79
	Mestská polícia	3 000	984	2550	1 899	74,47
	Požiarňa ochrana	200	0	450	74	16,44

635	Rutinná a štandardná údržba	275 212	77 600	282 212	225 271	79,82
	- v tom:					
	Verejná správa	55000	21921	50000	49 565	99,13
	údržba kamer. Systému	1 500		1 500	128	8,53
	oprava chodníkov - splácanie z roku 2009	91 212	45 606	91 212	91 228	100,02
	Požiarna ochrana - revízie	1 500		1 500	0	0,00
	Údržba VO - FINMOS	41 000	6 686	41 000	44 383	108,25
	Údržba ZŠ a MŠ	70 000		70 000	17 737	25,34
	Nadácia SPP - rožňava na kolesách - grant			12000	12 000	100,00
	Bytové hospodárstvo	15 000	3 387	15 000	10 230	68,20
636	Nájomné za prenájom	25 000	25 392	35 052	38 372	109,47
	- v tom:					
	Verejná správa=Správa MsÚ	25 000	25 392	35052	38 372	109,47
637	Služby	1 225 102	213 260	1 209 833	1 150 674	95,11
	- v tom:					
	Verejná správa	95 000	63 587	121223	137 083	113,08
	Pokuta	145 434	0	0		0,00
	personálny audit	4 134		4134	4 134	100,00
	VS - vratky nevyčerpanej dotácie z r. 2012	0	87 647	87647	87 647	100,00
	Verejná správa - vypracovanie projektov	1 000	0	0	0	0,00
	spoluúčasť na projektoch	17 000	0	32159	32 159	100,00
	Odmeny poslancom MZ a členom komisíí	26 024	15 448	36200	28 777	79,49
	Dohody o vykonaní práce	13 000	1 935	4500	2 735	60,78
	Finančná a rozp.oblasť=Audítora	2 450	0	2700	3 534	130,89
	Finančná a rozp.oblasť=Finančné služby	3 800	2 460	5200	5 092	97,92
	Mestská polícia	6 000	4 595	7000	7 712	110,17
	Požiarna ochrana	1 500	448	1250	1 388	111,04
	Veterinárna oblasť a deratizácia a útulok pre psov	10 000	1 668	10000	8 846	88,46
	Komunálny odpad	795000	9870	795000	731 202	91,98
	Ko - objednávky, monitoring skládky	3600	0	3600		0,00

	Rómsky klub+ Stred. osob. hygieny, bezdomovci	3 600	1 621	3600	1 621	45,03
	Športové, spoločenské a kultúrne podujatia	9 660	2 215	9660	11 537	119,43
	MTŠ-RVTV	30 000	9 000	30000	32 486	108,29
	Obradné siene, ZPOZ	8 000	2 189	8000	5 993	74,91
	Školenia	3 500	1 248	1800	2 270	126,11
	Denné centrum	400	143	360	233	64,72
	Matrika	3 000	947	2800	2 293	81,89
	Dni mesta + jesen. jarmok	10 000	0	10000	9 436	94,36
	Bytové hospodárstvo	15 000	8 239	15000	11 860	79,07
	služby za využívanie multifunkčnej telocvične	18 000	0	18000	22 636	125,76
640	Bežné transfery	1 681 460	877 146	1 710 158	1 573 471	92,01
	- v tom:					
	Ver.správa-členské príspevky + DPN + odchodné	36 170	17 783	36 170	14 665	40,54
	Mestská polícia náhrada za DPN)	800	3 049	3 200	3 397	106,16
	Príspevky šport.kult.a spol. + UÚ	30 000	13 708	30 000	20 660	68,87
	Koncepcia detí a mládeže a podpora talent. mlad.	500	0	500	0	0,00
	soc. služby - neverejní poskytovatelia	378 992	342 894	378 992	359 407	94,83
	Divadlo Actores	61 179	29 111	61 179	54 382	88,89
	TIC - príspevok na neziskové činnosti	20 831	20 831	38 695	36 831	95,18
	Príspevok - TS - príspevok na neziskové činnosti	630 000	200 476	624 550	519 921	83,25
	Príspevky občanom v náhlej núdzi	2 000	598	2 000	1 209	60,45
	na úpravu a obnovu RP dieťaťa - Z.466/2008	6 840	0	6 840	0	0,00
	odmeny v zmysle zásad - motivácia občanov	500	0	500	0	0,00
	príspevok na MHD	41 823	0	41 823	69 662	166,56
	príspevok na spolufinancovanie projektu			1 083		0,00
	Školy - orig. Kompetencie	27 292	2 931	23 543	18 971	80,58
	Transfér pre CVČ v iných obciach			500		0,00
	Transfér pre cirkevné školstvo z podiel. daní	137 333	62 855	137 117	137 127	100,01
	Transfér pre súkromné centrum ŠPP z podiel. daní	47 600	23 545	51 311	51 311	100,00

	Transfér pre cirkevné školstvo z podiel. Daní ŠJ			3 344	3 344	100,00
	Transfér - hmotná núdza	100 000	75 193	130 000	120 230	92,48
	Podpory, hmotná núdza	159 600	84 172	162 354	162 354	100,00
650	Splác.bežných úrokov a ost.plat.súv.s úvermi	79 842	21 880	46 262	42 424	91,70
	v tom:					
	ŠFRB -z roku 2001	2 942	1 484	2 942	2 942	100,00
	VÚB	64 400	15 404	35 000	32 874	93,93
	ČSOB	12 500	4 079	7 000	5 618	80,26
	poplatky pre VÚB, a.s. za vystavenie záruk	0	913	1 320	990	75,00
	Účet 233 KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	4 031 905	234 928	1 025 907	722 320	70,41
	záväzky z predchádzajúceho roku	238 641	149 809	238641	200 719	84,11
	Nákup pozemkov	20 000	3 885	7 500	6 681	89,08
	Nákup budov	2 472 398		0		
	Nákup softwaru, hardwaru, prístrojov, licencií	50 000	2 451	35 000	11 111	31,75
	ZŠ strojné investície	15 000		15 000	5 590	37,27
	Prípravná a projektová dokumentácia	30 000	2 050	5 000	4 938	98,76
	archeologický prieskum	13 000		0		
	aktualizácia územného plánu	5 000	1 992	5 000	2 572	51,44
	strojné investície - TS	30 000	4 500	7 900	2 900	36,71
	Priemyselná zóna - vjazd	400 000		0		
	IBV - tehľňa, zámoček	35 000		35 000		0,00
	ZŠ rekonštrukcie, modernizácie	10 000		50 000	50 000	100,00
	rekonštrukcia nám. Baníkov	616 866	70 241	616 866	437 809	70,97
	výstavba nových chodníkov, ciest a parkovísk	10 000		10 000		0,00
	odvodnenie dažďových vôd	10 000		0		0,00
	rekonštrukcia chodníkov, ciest a parkovísk	10 000		0		0,00
	v tom:			0		0,00
	chodník pri ZŠ Juh			0		0,00
	chodník pri BFZ			0		0,00
	ulica Železničná			0		0,00

výstavba 3 autobus. zastávok - MHD	6 000		0		0,00
výstavba detského ihriska	24 000		0		0,00
stavebný dozor	6 000		0		0,00
kamerový systém	5 000		0		0,00
Vyst.odstránenie stavieb bez povolenia	25 000		0		0,00
Účet 234 FINANČNÉ OPERÁCIE (VÝDAVKY)	2 350 097	1 019 816	2 108 890	1 975 260	93,66
v tom:					
Poskyt.úverov a pôž.,splácanie istín	2 350 097	1 019 816	2 108 890	1 975 260	93,66
- v tom:					
Splácanie domácej istiny-ŠFRB	2 324	1 149	2 324	2 324	100,00
Splácanie domácej istiny - VÚB,	123 061	51 275	123 061	123 061	100,00
VÚB - prekleňovací úver - ZŠ Pionierov a J.Hronca	101 456	0	101 456	101 456	100,00
VÚB - prekleňovací úver - námestie	912 000	438 570	670 793	670 793	100,00
Splácanie úveru VÚB - inv.	101 500	45 000	101 500	108 000	106,40
splácanie úveru	200 000		200 000		0,00
splácanie úveru ČSOB	500 000	249 996	500 000	500 016	100,00
splácanie úveru - ŠFRB - I - II	66 046	33 023	66 046	66 046	100,00
Nákup CP - Verejné osvetlenie	122 628	90 263	122 628	182 484	148,81
splácanie úveru - ŠFRB III - IV	78 793	39 396	78 793	78 793	100,00
splácanie úveru - ŠFRB V -VII	126 645	63 323	126 645	126 645	100,00
splácanie úveru - ŠFRB Nadabula	9 187	4 593	9 187	9 185	99,98
leasing	6 457	3 228	6 457	6 457	100,00

Plnenie rozpočtu – školstvo – prenesené kompetencie

PRG	POD	PR	KZ	Ukazovateľ	Plnenie 2 012	Schválený rozpočet 2 013	1.zmena rozpočtu 2 013	Upravený rozpočet 2 013	Plnenie príjmov k 31.12.2013
A				Príjmy - bežné,kapitálové, vlastné	3 371 243	3 498 159	420 126	3 918 285	3 891 382
			111	Kapitálové príjmy-dotácia z KŠÚ	48 000	0	50000	50000	50000
				Bežné príjmy - spolu (vrátane fin.op.)	3 323 243	3 498 159	370 126	3 868 285	3 841 382
			41	Dofinancovanie ZŠ zel.stromu z mesta	0	0	7 615	7 615	0
				Bežné príjmy bez fin.operácií	3 273 886	3 363 423	355 770	3 718 110	3 699 313
			A	Dotácie pre ZŠ z KŠÚ r.2011,2012,CVČ	2 960 817	3 104 634	147 493	3 252 127	3 202 335
				Spolu príjmy v roku 2013	2 930 793	3 345 783	361 128	3 706 911	3 699 313
			AA	Dotácie pre ZŠ z KŠÚ /len trans.2013/	2 919 254	3 046 626	147 493	3 194 119	3 194 119
				z toho:					
			111	Normatívna dotácia + kreditové príplatky	2 729 730	2911565	27163	2938728	2 938 728
			111	Asistenti učiteľa (pre žiakov so zdr.znevýhod)	15 552	17640	300	17940	17 940
			111	Dopravné žiakom	16 291	12300	6142	18442	18 442
			111	Vzdelávacie poukazy	52 090	31442	17771	49213	49 213
			111	Odchodné	7 244	2007	7462	9469	9 469
			111	Výchova a vzdelávanie pre MŠ	34 184	35172	-1146	34026	34026
			111	Príspevok na žiaka so SZP	36 767	36500	-199	36301	36 301
			111	Dohodovacie konanie zrušenej ZŠ zel.stromu	0	0	60000	60000	60 000
			111	Dotácia z KŠÚ - havárie pre ZŠ	24 996	0	30000	30000	30000
			111	Projekt z KŠÚ pre ZŠ pionierov	2 400	0	0	0	0
				Nevyčerpané dotácie z predch. roku	30 024	47 008	0	47 008	47 008
			131C	Normatívna dotácia	17 920	35441	0	35441	35441
			131C	Dopravné žiakom	1 822	1807	0	1807	1807
			131C	Vzdelávacie poukazy	9 783	8176	0	8176	8176
			131C	Výchova a vzdelávanie pre MŠ	499	1584	0	1584	1584
			111	Dotácia na súťaže - CVČ	11 539	11 000	0	11 000	8 216

			111	Dotácia na 5% navýšenie platov	0	0	75 024	75 024	75 023
			41	Vlastné príjmy	37 505	29 282	2 296	31 578	30 237
			41	ZŠ zlatá	1 499	1500	1000	2500	2286
			41	SŠ Komenského	7 355	8000	-3000	5000	4818
			41	ZŠ zakarpatská	9 835	13000	500	13500	13383
			41	ZŠ pionierov	16 010	6552	3796	10348	9520
			41	ZŠ Zeleného stromu	2 806	230	0	230	230
			72	Projekty, dary ZŠ	16 562	7 000	7 908	14 908	13 208
			111	CVČ	598	0	1800	1800	100
			72	ZŠ Zlatá	3 500	0	0	0	0
			72	SŠ Komenského	264	0	0	0	0
			72	ZŠ zakarpatská	6 000	0	6000	6000	6000
			72	ZŠ pionierov	6 200	7000	0	7000	7000
			72	Základná umelecká škola	0	0	108	108	108
			72	Dar MŠ Kyjevská		380	0	380	380
			41	Grant pre ZŠ z r.2011 - STEFE(vo fin.op)	3 183	0	350	350	0
			11T	Aktivačná činnosť - ZŠ zlatá,ZŠ zakarpat.	5 883	0	3871	3871	2948
			AF	Projekty ZŠ	266 194	289 917	111 397	401 314	394 701
				Proj.Comenius-ZŠ zakar.r.2011 vo fin.oper.	5 003	0	0	0	0
				Proj. Comenius-ZŠ zlatá r.2011 vo fin.oper.	11 147	0	0	0	0
				ZŠ Zakarpatská - projekt z EU r.2012	125 143	59921	0	59921	59921
				ZŠ Zakarpatská - projekt z EU r.2013		165009	0	165009	158396
				ZŠ Pionierov - projekt z EU r.2012	116 501	11411	0	11411	11411
				ZŠ Pionierov - projekt z EU r.2013		52556	92797	145353	145353
				ZŠ Pionierov - projekt Comenius		1020	16800	17820	17820
				ZŠ Zlata-projekt Comenius 2012	4 800	0	0	0	0
				ZŠ Zakarpatská-projekt Comenius 2012	3 600	0	0	0	0
			111	Projekt z MŠVVaŠ - projekt pre CVČ	0	0	1800	1800	1800
			11T	Dotacia - Marginalizované	11 084	50930	1848	52778	47518

620	620			Poistné a príspevok do poisťovní a NÚP	591 422	635 961	19 738	655 699	660 279
9	3	2	111	ZŠ Zlatá	129 615	150091	7116	157207	158179
9	4	2	111	SŠ Komenského	96 991	105545	703	106248	106754
9	11	2	111	ZŠ Zakarpatska	128 661	141278	1272	142550	143231
9	12	2	111	ZŠ Pionierov	177 883	190342	-1602	188740	191161
9	13	2	111	ZŠ Zeleného stromu	58 272	48705	12249	60954	60954
630	630			Tovary a ďalšie služby	462 063	517 438	13 048	530 486	501 921
9	3	3	111	ZŠ Zlatá	97 122	120650	-6323	114327	107052
9	4	3	111	SŠ Komenského	77 638	82126	20364	102490	102189
9	5	3	111	ZŠ Zakarpatska	93 016	116000	-12000	104000	96878
9	6	3	111	ZŠ Pionierov	124 380	158244	-18050	140194	126483
9	7	3	111	ZŠ Zeleného stromu	69 907	40418	29057	69475	69319
				Normatív z r.2012	17 920	35 441	0	35 441	35 441
9	3	4	131	ZŠ Zlatá r.2012	5 745	8855	0	8 855	8855
9	5	4	131	ZŠ Zakarpatská r.2012	0	14411	0	14 411	14411
9	6	4	131	ZŠ Pionierov r.2012	12 175	12175	0	12 175	12175
640	640			Bežné transféry	12 290	8 055	55 778	63 833	63 710
9	3	5	111	ZŠ Zlatá	619	1500	-700	800	715
9	4	5	111	SŠ Komenského	2 805	1000	500	1500	1801
9	5	5	111	ZŠ Zakarpatská	1 092	1555	36	1591	1061
9	6	5	111	ZŠ Pionierov	7 181	4000	-2000	2000	2191
9	7	5	111	ZŠ Zeleného stromu	593	0	57942	57942	57942
				Asistenti učiteľa /zdravotný/	15 552	17 640	300	17 940	17 940
9	3	6	111	ZŠ Zlatá	5 976	6120	0	6120	6120
9	4	5	111	SŠ Komenského	2 376	3600	300	3900	3900
9	5	6	111	ZŠ Zakarpatska	7 200	6120	0	6120	6120
9	6	6	111	ZŠ Pionierov	0	1800	0	1800	1800
				Dopravné žiakom	14 484	12 300	6 142	18 442	15 966
9	3	7	111	ZŠ Zlatá	1 922	1332	2686	4018	3664
9	4	6	111	SŠ Komenského	9 986	9072	2008	11080	9480

9	6	8	111	ZŠ Pionierov	1 575	972	1899	2871	2350
9	7	8	111	ZŠ Zeleného stromu	1 001	924	-451	473	472
				Dopravné žiakom z roku 2012	1 822	1807	0	1807	1807
9	3	8	131	ZŠ Zlatá	129	100	0	100	100
9	4	7	131	SŠ Komenského	1 182	1394	0	1394	1394
9	6	8	131	ZŠ Pionierov	91	82	0	82	82
9	7	9	131	ZŠ Zeleného stromu	420	231	0	231	231
				Vzdelávacie poukazy	43 914	31 442	17 771	49 213	40 530
9	3	9	111	ZŠ Zlatá	11 235	7778	5731	13509	13413
9	4	8	111	SŠ Komenského	6 577	3393	1554	4947	4947
9	5	7	111	ZŠ Zakarpatská	6 918	7221	5011	12232	6867
9	6	9	111	ZŠ Pionierov	14 814	10057	4942	14999	11777
9	7	10	111	ZŠ Zeleného stromu	3 036	2088	0	2088	2088
9	19	1	111	CVČ	1 334	905	533	1438	1438
				Vzdelávacie poukazy r.2012	9 783	8 176	0	8 176	8 176
9	3	10	131	ZŠ Zlatá r.2012	1 838	1119	0	1119	1119
9	5	8	131	ZŠ Zakarpatská r.2012	3 830	5030	0	5030	5030
9	6	10	131	ZŠ Pionierov r.2012	3 684	1757	0	1757	1757
9	7	11	131	ZŠ Zel.stromu r.2012	431	270	0	270	270
				Odchodné	5 378	2 007	7 462	9 469	9 469
9	3	12	111	ZŠ Zlatá	1 661	2007	760	2767	2767
9	4	9	111	SŠ Komenského	316	0	1691	1691	1691
9	5	9	111	ZŠ Zakarpatská	990	0	0	0	0
9	6	11	111	ZŠ Pionierov	1 741	0	0	0	0
9	6	12	111	ZŠ Zeleného stromu	670	0	5011	5011	5011
9	1	1	111	Výchova a vzdelávanie pre MŠ	32 599	35172	-1146	34026	33342
9	1	2	131C	Výchova a vzdeláv. pre MŠ z r.2012	499	1584	0	1584	1584
				Príspevok na žiaka zo SZP	36 767	36 500	-199	36 301	36 301
9	3	11	111	ZŠ Zlatá	9 700	9700	667	10367	10367
9	4	10	111	SŠ Komenského	13 067	12400	700	13100	13100

9	5	11	111	ZŠ Zakarpatská	2 433	2700	467	3167	3167
9	6	12	111	ZŠ Pionierov	5 167	5700	-33	5667	5667
9	7	7	111	ZŠ Zeleného stromu	6 400	6000	-2000	4000	4000
9	12	14	111	ZŠ Pionierov Enviroment. Projekt-dot.KŠÚ	2 400	0	0	0	0
9	10	10	111	ZŠ Zakarpatská - havária (dot.z OU)	24 996	0	30000	30000	0
9	27	7	111	Dotácia na 5% navýšenie platov	0	0	75024	75024	75023
				Vlastné príjmy	37 447	29 282	2 296	31 578	30 123
9	3	1	41	ZŠ Zlatá	1 499	1500	1000	2500	2190
9	4	1	41	SŠ Komenského	7 355	8000	-3000	5000	4818
9	5	1	41	ZŠ Zakarpatska	9 810	13000	500	13500	13383
9	6	1	41	ZŠ Pionierov	15 977	6552	3796	10348	9502
9	7	1	41	ZŠ Zeleného stromu	2 806	230	0	230	230
9	19	2	111	CVČ- súťaže	11 539	11000	0	11000	8216
				Projekty,dary,granty - RO	16 562	7 000	7 908	14 908	13 708
9	19	3	72	CVČ	598	0	1800	1800	100
9	3	2	72	ZŠ Zlatá	3 500	0	0	0	0
9	4	2	72	SŠ Komenského	264	0	0	0	0
9	5	2	72	ZŠ Zakarpatská	6 000	0	6000	6000	6000
9	6	2	72	ZŠ Pionierov	6 200	7000	0	7000	7000
9	18	2	72	Základná umelecká škola	0	0	108	108	608
9	1	1	72	<i>Dar MŠ Kyjevská</i>	<i>0</i>	<i>380</i>	<i>0</i>	<i>380</i>	<i>380</i>
				Grant pre ZŠ z r.2011-2012 zo STEFE	4 283	0	350	350	326
9	3	3	11T	Aktivačná činnosť - ZŠ zlatá,ZŠ zakarpat.	5 883	0	3871	3871	2950
				Projekt -Širšie zavádz.IKT-spolur.2009	194 156	289 917	111 397	401 314	293 082
9	11	1	1105	<i>Projekt Comenius - ZŠ zakarpatská</i>	<i>5 003</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
9	3	1	1105	<i>Projekt Comenius - ZŠ zlatá</i>	<i>11 147</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
9	11	3	11T	ZŠ Zakarpatská - projekt z EU r.2012	64 516	224930	0	224930	201484
9	12	3	11T	ZŠ Pionierov - projekt z EU r.2012	105 090	63967	92797	156764	86314
9	6	2	1105	ZŠ Pionierov - projekt Comenius	0	1020	16800	17820	3484

9	9	1	1105	ZŠ Zlata-projekt Comenius 2012	4 800	0	0	0	0
9	5	1	1105	ZŠ Zakarpatská-projekt Comenius 2012	3 600	0	0	0	0
			111	Projekt z MŠVVaŠ - projekt pre CVČ	0	0	1800	1800	1800
				Dotacia - Marginalizované róm.komunity	15 199	50 930	5 148	56 078	50 817
9	3	2	11T	ZŠ Zlatá	4 399	23012	0	23012	20209
9	4	2	11T	SŠ Komenského	2 844	16864	0	16864	16416
9	7	1	11T	ZŠ Zeleného stromu	3 841	11054	0	11054	9044
9	3	6	41	ZŠ Zlatá	1 354	0	1778	1778	1778
9	4	6	41	SŠ Komenského	1 389	0	1522	1522	1522
9	7	6	41	ZŠ Zeleného stromu	1 372	0	0	0	0
9	1	6	111	MŠ Krátka	0	0	1848	1848	1848
9			41	ZŠ na úhradu miezd 12/2013 zamest. cez ÚPSVaR	0	0	3441	3441	2949
9			41	Príspevok na spolufin.projektu ZŠ zak.	0	0	1083	1083	1083
9	1	1	1105	Comenius-MŠ Štítnická	784	16016	0	16016	8515
9			11H	Pre CVČ z obcí	0	0	4500	4500	4572

Plnenie rozpočtu – školstvo – originálne kompetencie

pol.	podp.	Ukazovateľ	skutočnosť 2 012	Schválený rozpočet 2 013	1 zmena rozpočtu	Upravený rozpočet 2 013	Plnenie príjmov k 31.12.2013
200	A	Bežné príjmy pre OK+CŠZ	2 167 855	2 559 771	131 109	2 690 880	2 616 328
	AA	Bežné príjmy spolu pre OK	2 024 300	2 374 838	124 270	2 499 108	2 424 556
		Príspevok z podiel.daní pre OK	1 806 661	2 089 312	138 141	2 227 453	2 176 247
		dotácia na 5% zvýš. Platov		18 726	-18 726	0	0
		Bežné príjmy-vlastné	217 639	266 800	4 855	271 655	248 309
	AB	Príspevok z PD pre CŠZ,SŠZ	140 184	184 933	6 839	191 772	191 772
		Materské školy	55 188	98 240	0	98 240	79 017
		Školské jedálne pri MŠ	29 652	33 440	0	33 440	31 180
		Školské družiny a kluby ZŠ	26 309	28 440	2 779	31 219	31 032
		ŠKD Zlatá	7 500	7 500	1 300	8 800	8 799
		ŠKD Komenského	362	500	0	500	322
		ŠKD Zakarpatská	5 256	8 000	1 305	9 305	9 305
		ŠKD Pionierov	12 352	12 000	94	12 094	12 094
		ŠKD Zeleného stromu	839	440	80	520	512
		Školské jedálne pri ZŠ	58 392	60 000	4 360	64 360	63 596
		ŠJ Zlatá	21 000	21 000	360	21 360	21 359
		ŠJ Komenského	17 081	18 000	0	18 000	18 000
		ŠJ Zakarpatská	9 750	11 000	2 000	13 000	13 000
		ŠJ Pionierov	10 561	10 000	2 000	12 000	11 237
		Škol.stred.záj.činnosti ZŠ Zakarp.	2 975	3 000	-1 102	1 898	1 898
		Škol.stred.záj.činnosti ZŠ Pionier.	3 112	4 320	-1 682	2 638	2 478
		Základná umelecká škola	29 466	29 500	500	30 000	29 699
		Centrum voľného času	12 545	9 860	0	9 860	9 409

600	B	Bežné výdavky OK, CŠZ	2 167 855	2 559 771	131 109	2 690 880	2 616 328
600	BA	Bežné výdavky OK	2 027 671	2 374 838	124 270	2 499 108	2 424 546
610		Mzdy platy a ost.osob.vyrov.	1 142 762	1 357 768	60 834	1 418 602	1 384 895
		5% zvýšenie platov		18 726	-18 726	0	0
		Materské školy	487 517	582 000	33 189	615 189	592 686
		Školské jedálne pri MŠ	97 350	114 000	8 940	122 940	114 664
		Školské družiny a kluby ZŠ	150 950	176 995	11 880	188 875	189 865
		ŠKD Zlatá	36 345	50 925	3 610	54 535	54 394
		ŠKD Komenského	18 585	26 455	168	26 623	26 651
		ŠKD Zakarpatská	37 198	40 520	5 361	45 881	47 106
		ŠKD Pionierov	47 167	51 025	0	51 025	51 531
		ŠKD Zeleného stromu	11 655	8 070	2 741	10 811	10 183
		Školské jedálne pri ZŠ	125 795	141 112	8 629	149 741	149 626
		ŠJ Zlatá	27 771	37 392	3 353	40 745	40 644
		ŠJ Komenského	26 701	32 436	231	32 667	32 602
		ŠJ Zakarpatská	31 749	34 248	5 045	39 293	39 303
		ŠJ Pionierov	39 574	37 036	0	37 036	37 077
		CVČ pri ZŠ zakarpatská	0	0	0	0	0
		CVČ pri ZŠ pionierov	565	0	0	0	0
		Základná umelecká škola	230 564	255 570	19 477	275 047	274 759
		Centrum voľného času	50 021	69 365	-2 555	66 810	63 295
620		Poistné a príspevok do poisť.a NÚP	413 836	503 953	27 419	531 372	515 350
		Materské školy	180 476	215 340	10 193	225 533	216 450
		Školské jedálne pri MŠ	35 327	42 180	3 207	45 387	42 571
		Školské družiny a kluby ZŠ	56 286	65 337	7 138	72 475	71 478
		ŠKD Zlatá	13 384	18 816	1 574	20 390	20 531
		ŠKD Komenského	6 945	9 260	-137	9 123	9 568
		ŠKD Zakarpatská	13 852	15 005	2 671	17 676	17 434

	ŠKD Pionierov	17 975	19 440	0	19 440	18 933
	ŠKD Zeleného stromu	4 130	2 816	3 030	5 846	5 012
	Školské jedálne pri ZŠ	45 774	51 102	3 285	54 387	54 469
	ŠJ Zlatá	9 937	13 816	719	14 535	14 636
	ŠJ Komenského	9 993	11 353	269	11 622	11 654
	ŠJ Zakarpatská	11 306	12 330	2 297	14 627	14 617
	ŠJ Pionierov	14 538	13 603	0	13 603	13 562
	CVČ pri ZŠ zakarpatská	74	3 495	-1 102	2 393	2 017
	CVČ pri ZŠ pionierov	396	3 500	-1 682	1 818	1 807
	Základná umelecká škola	77 428	96 820	3 768	100 588	100 324
	Centrum voľného času	18 075	26 179	2 612	28 791	26 234
630	Tovary a ďalšie služby	450 009	485 825	39 766	525 591	505 330
	Materské školy	185 413	259 211	15 278	274 489	256 345
	Školské jedálne pri MŠ	19 152	25 500	0	25 500	20 309
	Školské družiny a kluby ZŠ	38 313	40 454	4 243	44 697	44 143
	ŠKD Zlatá	12 103	6 839	2 020	8 859	8 860
	ŠKD Komenského	7 714	7 355	2 992	10 347	9 708
	ŠKD Zakarpatská	0	5 200	-2 198	3 002	3 108
	ŠKD Pionierov	11 585	19 460	-193	19 267	19 239
	ŠKD Zeleného stromu	6 911	1 600	1 622	3 222	3 228
	Školské jedálne pri ZŠ	68 276	95 879	3 869	99 748	99 770
	ŠJ Zlatá	25 499	26 392	846	27 238	27 215
	ŠJ Komenského	16 010	19 911	3 184	23 095	23 176
	ŠJ Zakarpatská	8 148	15 302	-1 950	13 352	13 364
	ŠJ Pionierov	18 619	34 274	1 789	36 063	36 015
	CVČ pri ZŠ zakarpatská	29 189	13 545	-7 020	6 525	6 901
	CVČ pri ZŠ pionierov	29 757	13 315	-7 229	6 086	4 890
	Základná umelecká škola	38 321	27 808	12 618	40 426	40 610
	Centrum voľného času	41 588	10 113	18 007	28 120	32 362
640	Bežné transféry	21 064	27 292	-3 749	23 543	18 971

	Materské školy	4 472	7 201	-1 790	5 411	2 807
	Školské jedálne pri MŠ	9 302	2 500	1 790	4 290	3 867
	Školské družiny a kluby ZŠ	3 021	6 629	-163	6 466	4 265
	ŠKD Zlatá	284	1 000	-976	24	23
	ŠKD Komenského	1 057	500	-400	100	85
	ŠKD Zakarpatská	0	200	0	200	95
	ŠKD Pionierov	1 680	550	0	550	578
	ŠKD Zeleného stromu	0	4 379	1 213	5 592	3 484
	Školské jedálne pri ZŠ	2 944	2 667	-746	1 921	1 167
	ŠJ Zlatá	170	1 000	-646	354	376
	ŠJ Komenského	2 236	500	-200	300	252
	ŠJ Zakarpatská	249	0	100	100	88
	ŠJ Pionierov	289	1 167	0	1 167	451
	Škol.stred.záj.činnosti ZŠ pionier.	0	0	0	0	0
	Základná umelecká škola	1 010	7 102	-6 000	1 102	1 143
	Centrum voľného času	315	1 193	3 160	4 353	5 722
BB	Cirkevné škol.zariadenia	104 847	137 333	3 128	140 461	140 471
	ŠKD-katolícka ZŠ	7 868	8 351	723	9 074	9 074
	ZUŠ-katolícka ZŠ	13 808	11 968	1 294	13 262	13 262
	Škol.stravovanie - katolícka ŠJ	7 610	10 032	-6 688	3 344	3 344
	ŠKD-reform. ZŠ	11 666	15 739	1 060	16 799	16 799
	ŠJ-reformovaná	14 037	16 051	1 259	17 310	17 320
	MŠ-evanjelická	49 858	75 192	5 480	80 672	80 672
BC	SCŠPP	35 337	47 600	3 711	51 311	51 311

Plnenie rozpočtu mesta za rok 2013 bolo ovplyvnené celkovou nepriaznivou hospodárskou situáciou štátu. Rastúca nezamestnanosť spôsobila nižšie príjmy z podielových daní štátu. Oproti schválenému rozpočtu v roku 2013 boli v skutočnosti dosiahnuté podielové dane nižšie o 105 982 €, čo je oproti roku 2012 zlepšenie o 141 tis. €.

Keď hodnotíme plnenie rozpočtu na pôvodný rozpočet, bežné príjmy sú splnené na 101 %, avšak toto plnenie vyplýva z vyšších príjmov na prenesené školstvo (plnenie na 110%) a bolo to spôsobené príjmami z rôznych grantov z fondov EÚ na projekty v oblasti kvalitnejšieho vzdelávania.

Po vykonanej zmene rozpočtu boli bežné príjmy splnené na 97%. Dane z nehnuteľností boli splnené len na 96%. Mesto očakávalo väčší príjem z exekúcií, z ktorých na účet boli pripísané prostriedky za daň z nehnuteľností v sume 19 318 €.

I keď plnenie poplatkov za komunálny odpad bolo prekročené o 42 544 tis. €, mestu narástli pohľadávky z poplatkov za komunálny odpad o 29 736 €, z exekúcií boli získané finančné prostriedky v sume 42 438 €. Vyšší výpadok daní za ubytovanie je spôsobený nižším počtom ubytovaných v meste Rožňava, mesto navštívili menej turistov ako v roku 2012. Nedoplatky na daniach a poplatku za komunálny odpad sa odovzdávajú na vymáhanie exekútorom podľa schválenej smernice.

Najväčšie výpadky v plnení bežných príjmov sú u nedaňových príjmov, hlavne u poplatkov.

Príjmy z vlastného majetku mesta celkom boli prekročené o 25 975 €, neboli naplnené príjmy z prenájmu pozemkov, keď ešte neboli vymožené všetky nedoplatky.

Administratívne poplatky boli splnené na 103%, z toho neboli splnené správne poplatky z dôvodu menej vykonaných administratívnych úkonov, predpokladalo sa, že navýšenie správnych poplatkov sa premietne do vyšších príjmov. V tejto časti je evidovaný aj kontokorentný úver, ktorý bol v roku 2013 čerpaný v sume 200 000 € a k 31.3.2013 bol aj splatný v plnej výške. Zároveň sa v rozpočte uvažovalo s vysporiadaním pohľadávok s I. Rožňavskou, a.s.. V roku 2013 nedošlo k vysporiadaniu majetku s akciovou spoločnosťou.

Mesto v roku 2013 dostalo dotácie predovšetkým na prenesený výkon štátnej správy a na účelové akcie. Okrem prostriedkov zo štátneho rozpočtu to boli aj finančné prostriedky zo štátnych fondov, krajských úradov a úradu práce, soc. vecí a rodiny, európskeho sociálneho fondu. Mesto je osobitným príjemcom dávok v hmotnej núdzi. V roku 2013 bolo takto vyplatených na detských prídavkoch 4 565 € a na dávkach 157 789 €.

Kapitálové príjmy boli celkom splnené len na 67%. V rozpočte sa uvažovalo s predajom prebytočného majetku mesta, výnos ktorého mal byť použitý predovšetkým na zveľaďovanie majetku mesta. Z dôvodu nezájmu sa majetok mesta nepredal v očakávanej výške. Z predaja prebytočného majetku mesta bol v roku 2013 výnos v sume 710 872 €.

Okrem vlastných prostriedkov mesto dostalo aj účelovo určené dotácie na refundáciu výdavkov spojených s rekonštrukciou školy v predchádzajúcom období, s rekonštrukciou námestia ako aj dotáciu z KŠÚ na rekonštrukciu školy.

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

Výdavky mesta celkom boli splnené na 90 %, z toho bežné na 91%. Plnenie výdavkov sa odvíjalo od plnenia príjmov. Počas celého roku mesto prijalo zásadu úspornosti, čo sa prejavilo predovšetkým v znížení čerpania bežných výdavkov (mimo výdavkov na školy a školské zariadenia) (škôl) na pôvodný rozpočet o 893 tis. €, z toho v mzdových výdavkoch sme ušetrili 87,7 tis. €, zostatok je v tovaroch a službách ako aj v transferoch.

Vzhľadom na nepriaznivú finančnú situáciu v roku 2013 mesto aj napriek úsporným opatreniam hradilo svoje splátky úverov aj z bežných príjmov a to v sume 444 tis. €, oproti roku 2012 menej o 487 tis. €. V rozpočte na rok 2013 bol schválený predaj prebytočného majetku mesta, ktorý bol určený na krytie kapitálových výdavkov a splátok úverov. V prípade, že by bol predaný prebytočný majetok mesta, ktorý by pokryl splátky úverov ako aj kapitálové výdavky, mesto by nevykázalo také záväzky k 31.12.2013.

V rozpočte na rok 2013 boli zahrnuté záväzky z roku 2012 v sume 581 538 €, ktoré boli uhradené a v plnení rozpočtu sú rozdelené podľa ekonomickej kategórie. Čiže položky, v kategórii tovary a služby, ktorých plnenie je vyššie ako 100%, obsahujú aj úhradu záväzkov z roku 2012.

V roku 2013 mesto uhradzovalo svoje výdavky s omeškaním, v prvom rade boli uhradzované faktúry za energie a poštové a telekomunikačné služby, pohonné hmoty, poisťné, mzdy a odvody, finančné prostriedky pre školské zariadenia a príspevky pre príspevkové organizácie. Ostatné záväzky boli uhradzované podľa najdlhšej lehoty splatnosti záväzku.

Bežné výdavky pozostávajú predovšetkým z výdavkov zabezpečujúcich výkon verejnej správy a prenesený výkon štátnej správy. Najväčší podiel z bežných výdavkov predstavujú

výdavky na oblasť školstva – na materské škôlky, základné školy a školské zariadenia – 57%, oproti roku 2012 nárast o 2%.

Mzdy a odvody celkom neboli prekročené. Prekročené boli u mestskej polícii z dôvodu úprav pracovnej doby, u projektov financovaných cez ÚPSVaR – pokračovanie projektov, u prenesených kompetencií – ŠFRB a školský úrad - vyčerpané dotácie k 31.12.2013.

V časti tovary a služby došlo v rámci úsporných opatrení k celkovému plneniu na 80%.

Položka cestovné bolo prekročené u mestskej polícii, keď noví zamestnanci boli poslaní na školenie, čo v pôvodnom rozpočte nebolo premietnuté.

Zásobovanie energiami prebehlo bez problémov, mesto uhrádzalo svoje záväzky tak, aby nedošlo k prerušeniu dodávok energií do žiadneho zariadenia. V roku 2013 boli uhradené aj vyúčtovacie faktúry z roku 2012 – podchytené v neuhradených záväzkoch.

V položke materiál celkom nedošlo k prekročeniu, najväčšie výdavky predstavujú kancelárske potreby, pracovné náradie, pomôcky, tonery. Aj v tejto položke mesto zabezpečovalo potreby podľa svojich možností a v rámci úsporných opatrení objednávalo len tovar, ktorý bol potrebný pre splnenie úloh. K prekročeniu došlo v položke materiál pre matriku, kde museli byť doobjednané matričné tlačivá a projekty z dôvodu pokračovania dohôd aj pre ďalšie obdobie.

Dopravné zahŕňa nákup pohonných hmôt, pneumatík, servis, poisťné, diaľničné známky. Z dôvodu obmedzenia služobných ciest mesto ušetrilo na pohonných hmotách.

Položka opravy a údržba zahŕňa v roku 2013 najvyhnutnejšie opravy, ktoré boli vykonané na majetku mesta z dôvodu zabráneniu väčším škodám. Šlo predovšetkým o opravy strechy, fasády, opravy ústredného kúrenia, opravy bytov, oprava a údržba VO.

V položke nájomné sú zahrnuté aj úhrady záväzkov z roku 2012.

Najväčší podiel v tovaroch a službách predstavujú výdavky na služby – tvoria 46,6% z tejto kategórie. Ide o všetky druhy služieb, ktoré mesto kupuje na zabezpečenie svojich úloh, predovšetkým – úhrada výdavkov za školenia vrátane ubytovania a stravy, propagácie mesta, inzercie, poradenských služieb, právnych a exekučných služieb, upratovanie, renovácie tonerov, stravovanie, odvody do sociálneho fondu, zdravotnícke služby, ... V roku 2013 je v jednotlivých položkách zahrnutá aj úhrada záväzkov z roku 2012. Veľkú položku v rozpočte mesta predstavujú výdavky za zber, odvoz a uskladnenie odpadu. Mesto v prvom rade uhradilo svoje záväzky z roku 2012 a následne začalo uhrádzať faktúry z roku 2013. Z roku 2013 mesto vyrovnalo faktúry za mesiace január – jún 2013.

V položke služby ďalej mesto uhrádza za poskytované služby MTVŠ.

Vysoký podiel na výdavkoch mesta predstavujú transfery, jedná sa predovšetkým o transfery pre príspevkové organizácie mesta ako aj transfery na zabezpečenie úloh vo verejnom záujme (mestská doprava, školstvo, kultúra, šport, opatera občanov, ...) Vzhľadom na nedostatok finančných prostriedkov ani v tejto oblasti nevedelo mesto uhradiť všetky svoje záväzky, čo pociťovali aj príspevkové organizácie, ktoré mali krátené príspevky.

Kapitálové výdavky sa odvíjali od finančných možností mesta. Boli uhradené záväzky z roku 2012 – za práce na 6 b.j. Nadabula, rekonštrukcia chodníkov, výmena okien na Spojenej škole, Ďalej bola ukončená rekonštrukcia Námestia baníkov. Mesto zabezpečilo výmenu pecí v dvoch jedálňach pri ZŠ, zabezpečilo kúpu rotačnej kosačky pre príspevkovú organizáciu Technické služby.

Finančné výdavky pozostávali zo splátok úverov, lízingu a akcií v zmysle uzatvorených zmlúv. Zároveň boli zaplatené akcie z roku 2012.

c/ Plnenie rozpočtu školstva za rok 2013 vrátane zúčtovania prostriedkov – správa o hospodárení

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

Správa o hospodárení za rok 2013 bola spracovaná v súlade s § 7 zákona č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov. Súhrnná správa zriaďovateľa obsahuje podrobnú analýzu výsledkov hospodárenia všetkých škôl a školských zariadení, ktoré má vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti a dostali finančné prostriedky z rozpočtovej kapitoly MŠVVaŠ SR.

Správu spracovali všetky základné školy, v ktorých podrobne analyzovali výsledky hospodárenia. Školské zariadenie – centrum voľného času v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta, ktoré dostalo finančné prostriedky z rozpočtovej kapitoly MŠVVaŠ SR

spracovalo správu o hospodárení, pričom vyplňalo iba údaje o poskytnutých finančných prostriedkoch na vzdelávacie poukazy. Zriaďovateľom bola spracovaná správa za materské školy, ktoré má vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti, nakoľko im bol poskytnutý príspevok na výchovu a vzdelávanie detí, ktoré majú jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky. V správe boli vyplňané iba údaje o poskytnutom príspevku na 5-ročné deti MŠ.

Mesto Rožňava malo v hodnotenom roku vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti 5 plneorganizovaných základných škôl s právnou subjektivitou. Vyučovacím jazykom v štyroch základných školách je slovenčina a jedna spojená základná škola s vyučovacím jazykom maďarským, zabezpečuje vzdelávanie detí z územia mesta a okolitých obcí v maďarskom jazyku a študentom odbornej školy. Na strednej odbornej škole s VJM majú študenti možnosť študovať nasledovné 3 odbory: hostinský - hostinská, kaderníčka a od septembra 2013 aj odbor montér suchých stavieb. Tieto odbory sú trojročné, končia sa záverečnou skúškou a s výučným listom. Na škole je možné získať aj maturitu a to následným dvojročným štúdiom: Podnikanie v remeslách a službách. V priestoroch školy sú vyčlenené priestory na vykonávanie odbornej praxe pre kaderničky a to kompletne vybavený kadernický salón a dve cvičné kuchyne, ktoré sú postupne vybavované modernejším zariadením.

Z dôvodu pretrvávajúceho nedostatku normatívnych finančných prostriedkov pre ZŠ Ul. zeleného stromu, Rožňava sme pristúpili k racionalizačným opatreniam.

V priebehu tohto školského roka Mestské zastupiteľstvo v Rožňave, uznesením číslo 60/2013 zo dňa 28.2.2013 rozhodlo o vyradení tejto základnej školy zo siete škôl a školských zariadení s jej následným zrušením k 31.8.2013 s rozdelením žiakov tejto školy na ostatné základné školy v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta.

Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu dňa 29.5.2013 rozhodnutím číslo 2013-6652/23988:2-923 rozhodlo o jej vyradení zo siete škôl a školských zariadení k 30. júnu 2013 a následne bola prijatím VZN mesta Rožňava č. 8/2013 zo dňa 19.7.2013 o zrušení Základnej školy Sama Tomášika, Zeleného stromu 14 a Školského klubu detí ako súčasť základnej školy, škola zrušená.

Školy sa nachádzajú vo vlastných priestoroch až na ZŠ Sama Tomášika, Ul. zeleného stromu, ktorá bola až do zrušenia umiestnená v prenajatých priestoroch v historickej budove bývalého evanjelického gymnázia patriacej evanjelickej cirkvi.

Všetky základné školy poskytujú základné vzdelanie žiakom v ročníkoch 1.-9. V ZŠ akad. Jura Hronca na Zakarpatskej ulici máme zriadené štyri špeciálne triedy pre nadaných a talentovaných žiakov, 1 športovú triedu zameranú na futbal chlapcov a ďalšie 3 triedy so zameraním na futbal a basketbal dievčat. Súčasťou všetkých základných škôl sú školské kluby detí a v štyroch školách sú zriadené aj školské jedálne. Pri ZŠ Ul. pionierov a ZŠ Ul. zakarpatská boli zriadené centrá voľného času, ktorých činnosť skončila k 30.6.2013 a prešla pod centrum voľného času, ktoré je samostatnou rozpočtovou organizáciou.

V roku 2013 pracovalo v základných školách 173,7 (priemerný evidenčný počet zamestnancov) prepočítaný počet, z toho 133,6 pedagogických (priemerný evidenčný počet) a 1,1 odborní zamestnanci. V roku 2013 bola dosiahnutá priemerná mzda na školách celkom 817,48 € z toho pedagogickí zamestnanci 931,70 €, odborní zamestnanci 770,80 € a nepedagogickí zamestnanci 453,88 €. Stav zamestnancov bol v hodnotenom období v súlade s normatívnym spôsobom určovania počtu zamestnancov. Kvalifikovanosť učiteľov je v súlade s platnou legislatívou. Väčšina pedagogických zamestnancov je na základe vekového zloženia zaradená do vyšších platových stupňov, čo sa odzrkadľuje na vyšších nárokoch na finančné prostriedky na osobné výdavky. Funkčné platy boli odvodené od kvalifikácie a neboli udelené žiadne výnimky. V roku 2013 po ukončení vzdelávania začalo poberať kreditové príplatky 61 pedagogických zamestnancov. V školskom roku 2012/2013 si plnilo povinnú školskú dochádzku 1923 žiakov v 94 triedach s priemerným počtom 20,46 žiakov na triedu. V školskom roku 2013/2014 si v 97 triedach plní školskú dochádzku 1942 žiakov s priemerným počtom žiakov v triede 20,02. V školskom roku 2012/2013 sa vzdelávalo v strednej odbornej škole – ktorá je organizačnou zložkou Spojenej školy J. A.

Komenského 5 v Rožňave – 50 študentov v 4 triedach a v školskom roku 2013/2014 – 54 žiakov v 4 triedach.

Prehľad o financovaní škôl a školských zariadení vo vlastnej zriaďovateľskej pôsobnosti

V roku 2013 mali základné školy a školské zariadenia k dispozícii disponibilné finančné prostriedky vrátane mimorozpočtových finančných prostriedkov v celkovej výške 3.331.286 €, z toho:

- finančné prostriedky na bežné výdavky zo štátneho rozpočtu roku 2013 predstavovali 3.194.119 €
- finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu roku 2012 predstavovali 47.008 €
- finančné prostriedky na kapitálové výdavky zo štátneho rozpočtu roku 2013 predstavovali 50.000 €
- mimorozpočtové prostriedky škôl 27.159 €

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

Prehľad štruktúry poskytnutých finančných prostriedkov zo ŠR

1. <u>normatívne bežné výdavky</u> v sume	3.034.169 €
z toho:	
- presun z roku 2012 v sume	35.441 €
- zdroje ŠR z RK MŠVVaŠ SR v roku 2013 v sume	2.998.728 €

Z uvedených normatívnych finančných prostriedkov bolo vyčlenených na:

- ***mzdy a poistné*** (osobné náklady) 2.404.409 € (v súlade so zákonom č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov)
- ***prevádzku*** v celkovej výške 629.760 €
z toho:
 - presun z roku 2012 v sume 35.441 €
 - zdroje ŠR z RK MŠVVaŠ SR v roku 2013 v sume 594.319 €

2. <u>nenormatívne bežné výdavky</u> v celkovej výške	206.958 €
z toho:	
- presun z roku 2012 v sume	11.567 €
- zdroje ŠR z RK MŠVVaŠ SR v roku 2013 v sume	195.391 €

Nenormatívne bežné výdavky boli v roku 2013 poskytnuté školám a školským zariadeniam na:

- ***odchodné*** v sume 9.468,52 €
- ***dopravu žiakov*** v sume 20.249 €, z toho presun z roku 2012 v sume 1807 € a zdroje zo ŠR v roku 2013 v sume 18.442 €,
- ***asistentov učiteľa pre žiakov so zdravotným znevýhodnením alebo nadaním*** v sume 17.940 €. Finančné prostriedky boli poskytnuté pre dvoch asistentov učiteľa,
- ***vzdelávacie poukazy*** v celkovej výške 57.389 €, z toho presun z roku 2012 v sume 8.176 € a zdroje zo ŠR v roku 2013 v sume 49.213 €,
- ***príspevok na výchovu a vzdelávanie*** v celkovej výške 35.610 €, z toho presun z roku 2012 v sume 1.584 € a zdroje zo ŠR v sume 34026 €. Príspevok bol určený na výchovu a vzdelávanie detí materskej školy, ktoré majú jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky.

- *príspevok pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia* v sume 36.301 €
- *havárie* v sume 30.000 €

Prehľad o čerpaní finančných prostriedkov z jednotlivých zdrojov financovania

Z celkových disponibilných zdrojov, ktoré boli k dispozícii v roku 2013 sa podľa údajov škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta vyčerpalo 3.247.614 € t.j. 97,87 %. Nevyčerpané finančné prostriedky predstavujú spolu 70.672 €, z toho 70.371 € bolo presunutých do roku 2014. Do ŠR bolo vrátených 301 € nevyčerpaný zostatok 157,07 € normatívne finančné prostriedky, 0,70 € nedočerpané dopravné zaslané na MV SR dňa 22.1.2014, nedočerpaný príspevok na výchovu a vzdelávanie pre deti MŠ 2,65 € zaslaný 10.4.2013 a nedočerpané kapitálové výdavky v sume 140 € boli zaslané na MV SR dňa 18.12.2013.

Prehľad o čerpaní finančných prostriedkov

1. Prostriedky zo štátneho rozpočtu

I.) Bežné výdavky

Normatívne finančné prostriedky z MŠVVaŠ SR určené na prenesené kompetencie boli v celku postačujúce na financovanie bežných výdavkov ZŠ s výnimkou ZŠ Ul. zeleného stromu. Po oznámení rozpočtu normatívnych finančných prostriedkov pre ZŠ na rok 2013 a oznámení rozpisu normatívov na jednotlivé ZŠ, ktorých nápočet sa vykonal v súlade s nariadením vlády SR č. 630/2008 Z. z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti rozpisu finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu pre školy a školské zariadenia v znení neskorších predpisov sme museli pristúpiť k nasledovným opatreniam:

1. mzdový normatív bol rozpísaný tak, aby boli pokryté aspoň z časti osobné náklady zamestnancov ZŠ zeleného stromu. Úprava bola realizovaná znížením mzdového normatívu ostatným ZŠ v zriaďovateľskej pôsobnosti,
2. prevádzkový normatív bol znížený trom základným školám a navýšený bol ZŠ zeleného stromu na pokrytie najnutnejších prevádzkových výdavkov,
3. v zmysle § 8c zákona 597/2003 Z. z. o financovaní ZŠ, SŠ a školských zariadení v znení neskorších predpisov sme požiadali MŠVVaŠ SR o dohodovacie konanie na dofinancovanie osobných nákladov, prevádzkových nákladov a nákladov na odstupné,
4. mesto požiadalo MŠVVaR SR o vyradenie ZŠ Sama Tomášika na Ulici zeleného stromu 14 v Rožňave zo siete škôl a školských zariadení SR.

Vďaka uvedeným opatreniam sme predišli problémom vyplývajúcim z nedostatku finančných prostriedkov, ktoré by nastali v budúcich rokoch.

Rozpis normatívu je spracovaný v tabuľke:

Výška normatívnych finančných prostriedkov za zriaďovateľa vrátane kreditových príplatkov a dohodovacieho konania, rozpísaná v tabuľke: 2 998 728 €

ZŠ v pôsobnosti zriaďovateľa-podľa adresy	Upravený rozpočet 2013	Zriaďovateľom rozpisovaný schválený rozpočet			
		Bežné výdavky (600)	z toho		
			Mzdy (610)	Poistné (620)	Tovary a služby (630)
ZŠ Zlatá, Rožňava	726 663	691 806	419 472	157 207	115 127
SŠ Komenského, Rožňava	499 055	505 402	295 164	106 248	103 990
ZŠ Zakarpatská, Rožňava	668 079	634 086	385 945	142 550	105 591
ZŠ Pionierov	892 610	845 383	514 449	188 740	142 194
ZŠ Zeleného stromu	212 321	322 051	133 680	60 954	127 417
S p o l u	2 998 728	2998 728	1748 710	655 699	594319

Normatívne finančné prostriedky boli čerpané na mzdy a platy v sume 1.744.130 €, na poistné a príspevok do poisťovní a NÚP v sume 660.279 €, na tovary a služby celkom 537.362 €,

z toho 501.921 € z normatívu roku 2013 a 35.441 € z preneseného normatívu z roku 2012 a na bežný transfer 63.710 €, z ktorého bolo vyplatené odchodné zamestnancom ZŠ Ul. zeleného stromu z dôvodu zrušenia školy. Zo mzdového normatívu boli uhradené nárokovateľné zložky platu zamestnancov, osobné príplatky, príplatky za zastupovanie, riadenie, za nadčasy za uvádzajúceho pedagóga, kreditové príplatky, odmeny učiteľov I. a II. stupňa a prevádzkových zamestnancov. Poistné bolo odvedené v sume 37,86 % z miezd. Prevádzkový normatív čerpali základné školy v prevažnej miere na energie – teplo, plyn, elektrickú energiu, vodné a stočné. Na energie a komunikácie bolo použitých zo štátneho rozpočtu 238.488 €, z toho až 66,40 % sa vynaložili finančné prostriedky na dodávku energie na teplo. Skutočné výdavky na dodávku tepla, ako aj na ostatné energie boli vyššie, no na financovaní sa spolupodieľali aj školské zariadenia t.j. ŠKD a ŠJ, ktoré sú financované z podielových daní.

Zakúpené boli školské lavice, stoličky, katedry, skrine do učební a kabinetov, stoly do zborovne, výpočtová technika, kancelárske, školské, čistiace, dezinfekčné, hygienické potreby, učebné pomôcky, inštalčný materiál. V ZŠ Ul. zlatá realizovala opravy sociálnych zariadení, maľovanie priestorov, údržbu sociálnych kútikov v učebniach. Z dôvodu úspory elektrickej energie ale aj z dôvodu zatekania plochej strechy SŠ Ul. Komenského zabezpečila výmenu zničeného elektrického rozvodu a výmenu svietidiel. V škole bola vykonaná aj revízia elektroinštalácie v celej budove. Základná škola Ul. pionierov okrem vyššie spomenutých výdavkov čerpala finančné prostriedky na opravu podláh v triedach a opravu schodov v budove.

V základných školách bola vykonaná revízia bleskozvodov, elektrických rozvodov, hasiacich prístrojov, hydrantov, plynových zariadení, elektronického zabezpečovacieho systému, revízie výťahov. Ďalšie finančné prostriedky boli čerpané na stravovanie zamestnancov, tvorbu sociálneho fondu, vyplatenie dohôd o vykonaní práce. Normatívne finančné prostriedky boli vyčerpané v sume 3.005.481 € t.j. 99,05 % z celkového objemu. Nevyčerpané finančné prostriedky v sume 28.689 € boli prevedené do roku 2014 a vyčerpané musia byť do 31.3.2014.

Nenormatívne finančné prostriedky na asistenta učiteľa boli vyčerpané na mzdy a poistné v plnej výške t.j. 17.940 € v ZŠ Ul. zlá, zakarpatská, pionierov a SŠ Komenského. Prepočítaný počet asistentov učiteľa pre žiakov so zdravotným znevýhodnením alebo s nadaním bol v roku 2013 2,45. Poskytnutý príspevok na asistentov učiteľ nebol postačujúci, preto časť finančných prostriedkov na úhradu osobných nákladov bola použitá zo mzdového normatívu jednotlivých základných škôl.

Z dotácie na **vzdelávacie poukazy** bolo vyčerpaných 40.530 € t.j. 82,35 %, nevyčerpané finančné prostriedky v sume 8.682 € boli prevedené do roku 2014. Finančné prostriedky boli použité na odmeny za krúžkovú činnosť, odvody z odmien, materiál na krúžkovú činnosť, výpočtová technika a úhrada použitej energie. Systém vzdelávacích poukazov je prínosom pre rozvoj záujmovej činnosti. Činnosť, keďže je honorovaná je

systematická, plánovaná a sú dodržiavané počty hodín. Je prínosom najmä na vhodné využitie voľného času, na rozvíjanie záujmov, telesnej zdatnosti, umeleckého cítenia, prípravu na olympiády a súťaže. Výsledky práce krúžkov sa prejavili v úspešnosti žiakov na vedomostných súťažiach, olympiádach, športových súťažiach. Systém vzdelávacích poukazov umožňuje aj materiálne vybavenie škôl najmä nákup športového náčinia, nákup materiálu pre výtvarné a estetické činnosti, nákup ďalších pomôcok, ktoré skvalitňujú prácu krúžkov. Najväčší záujem je o krúžok anglického jazyka, o športové a počítačovo – internetové krúžky, matematické a v neposlednej miere aj o krúžky v spoločenských disciplínach. Záujmové útvary vyplňajú žiakom voľný čas v mimo vyučovacom čase a trávia ho tak zmysluplne pod dozorom pedagogických zamestnancov a vedúcich krúžkov.

Dopravné bolo čerpané na cestovné výdavky dochádzajúcich žiakov patriacich do školského obvodu Rožňava. Čerpanie bolo v sume 15.966 € čo je 86,57 % poskytnutej dotácie. Nevyčerpané finančné prostriedky v sume 2.475 € budú použité v roku 2014.

Príspevok na žiaka zo sociálne znevýhodneného prostredia bol čerpaný v prevažnej miere na mzdy a poistné asistentov učiteľa v ZŠ Ul. zlatá, SŠ Ul. Komenského, ZŠ zeleného stromu. Ďalšie prostriedky použili školy na nákup interiérového vybavenia, školské potreby, výpočtovú techniku, na prepravné žiakov do ZOO a hokejový zápas. Príspevok bol použitý na 100% v sume 36.301 €. Vďaka týmto finančným prostriedkom sme mohli zamestnať asistentov učiteľa na školách kde je najväčšia koncentrácia žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia. Práca s týmito žiakmi je v triedach veľmi ťažká a náročná, nakoľko niektorí od rodičov nedostanú žiadnu pomoc. Asistenti učiteľa boli nápomocní žiakom aj pedagogickým zamestnancom pri ľahšej komunikácii počas výchovno – vzdelávacieho procesu. Pomáhali učiteľom na I. stupni, hlavne na hodinách čítania, písania, matematiky ale aj na hodinách výtvarnej výchovy a pracovnom vyučovaní.

Dotácia na **odchodné** bola vyčerpaná v plnej výške t.j. 9.469 € pre pedagogických a nepedagogických zamestnancov, ktorí odišli v roku 2013 do starobného dôchodku

Príspevok na výchovu a vzdelávanie 5.-6. ročných detí materských škôl bol vyčerpaný v sume 33.342 € a 684 € nevyčerpaných finančných prostriedkov bolo prevedených do roku 2014. Príspevok bol použitý na nákup učebných pomôcok – interaktívne tabule, didaktické pomôcky, hračky, spotrebný materiál použitý pri výchove a vzdelávaní detí.

V zmysle § 3 ods. 5 zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov a na základe listu MŠVVaŠ SR č.j. 2013-21211/59523:1-05 zo dňa 2.12.2013 boli zabezpečené nenormatívne finančné prostriedky účelovo určené na **riešenie havarijnej situácie** – oprava strechy budovy ZŠ pre Základnú školu akademika J. Hronca, Zakarpatská 12 Rožňava v sume 30.000 €. Vzhľadom k tomu, že účelová dotácia bola zaslaná na účet mesta 23.12.2013 nebolo ju možné vyčerpať do 31.12.2013. Podľa znenia § 8 ods. 5 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov boli nenormatívne finančné prostriedky predsunuté do roku 2014 a čerpanie bude realizované do 31.3.2014.

Rozpis poskytnutých a vyčerpaných finančných prostriedkov na prenesené kompetencie zo štátnej dotácie v roku 2013

Druh dotácie	Prijaté finančné prostriedky	Čerpanie k 31.12.2013	Zostatok (prenos do roku 2014)	Odvod do štátneho rozpočtu
Normatívna dotácia	2.998.728	2.970.039	28.532	157
Asistent učiteľa	17.940	17.940	0	0
Dopravné žiakom	18.442	15.966	2.475	1
Vzdelávacie poukazy	49.213	40.531	8682	0

Odchodné	9.469	9.469	0	0
Havárie – bežné pre ZŠ Ul. zakarpatská	30.000		30.000	0
Príspevok pre žiakov zo SZP	36.301	36.301	0	0
Na vzdel. v MŠ	34.026	33.342	684	0
Bežná dotácie na PK z OÚ	3.194.119	3.123.588	70.373	158
Havárie – kapitálové pre SŠ Ul. Komenského	50.000	49.860	0	140
Dotácie na PK z OÚ Košice	3.244.119	3.173.448	70.373	298
Bežné a kapitálové spolu				

Prostriedky zo štátneho rozpočtu

Finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu na prevádzku predstavujú celkom 537.362 €. Školy a školské zariadenia z pohľadu ekonomickej klasifikácie ich čerpali na nasledujúcich položkách:

Výdavky	Čerpanie v €	%
- cestovné náhrady	2 473	0,46
- energie, voda a komunikácie	227 455	42,33
- materiál	97 002	18,05
- dopravné	754	0,14
- údržba	77 328	14,39
- nájomné za prenájom	15 104	2,81
- služby	117 246	21,82

2. Vybrané mimorozpočtové prostriedky škôl a školských zariadení

Základné školy v roku 2013 prijali mimo prostriedkov zo štátneho rozpočtu aj finančné prostriedky z prenájmu nebytových priestorov (telocvične, miestnosť pre stomatológov, bufet) v sume 14.159 €. Uvedené finančné prostriedky boli so súhlasom zriaďovateľa použité z prevažnej časti na dofinancovanie prevádzkových nákladov t. j. na úhradu faktúr za energie – teplo a elektrickú energiu v sume 7.707 €, z toho na teplo 4.818 €, na nákup materiálov sa použila čiastka 2.884 €, na nutnú opravu a údržbu 342 €, na nájomné 100 €. V rámci služieb boli okrem iného použité vlastné finančné prostriedky na úhradu prác vykonávaných mimo pracovného pomeru a na ďalšie služby v sume 3.126 €. Príspevky a dary boli prijaté v sume 10.754 €. Školy použili tieto finančné prostriedky na nákup školských potrieb, na nákup projektoru a na spolufinancovanie projektov z EÚ.

Finančné prostriedky z mimorozpočtových zdrojov použité na prevádzku predstavujú celkom 24 913 €. Školy a školské zariadenia z pohľadu ekonomickej klasifikácie ich čerpali na nasledujúcich položkách:

Výdavky	Čerpanie v €	%
- energie, voda a komunikácie	7 707	30,93
- materiál	9 118	36,60
- údržba	342	1,38
- nájomné za prenájom	100	0,40
- služby	7 646	30,69

II.) Kapitálové výdavky

Na základe rozpočtového opatrenia č. 603/2013 z MV SR o prerozdelení kapitálových výdavkoch v zmysle § 4c – financovanie havarijných situácií zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov bola poskytnutá dotácia na kapitálové výdavky pre rok 2013 a to účelovo určená na havarijnú situáciu: Spojená škola s VJM, J. A. Komenského 5, Rožňava – rekonštrukcia plochej strechy v sume 50.000 €. Účelové kapitálové finančné prostriedky boli použité v sume 49.860 € na rekonštrukciu plochej strechy na 2poschodí, kde sa nachádzajú odborné učebne fyziky, chémie, biológie a výtvarnej výchovy. Nedočerpané finančné prostriedky v sume 140 € boli zaslané na MV SR 18.12.2013.

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

Mesto Rožňava malo v hodnotenom roku vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti 8 materských škôl, 5 školských jedální pri MŠ bez právnej subjektivity, 1 základnú umeleckú školu, 1 centrum voľného času s právnou subjektivitou, 4 školské jedálne pri ZŠ a školské kluby pri ZŠ, 2 centra voľného času pri ZŠ, ktorých činnosť skončila k 30.6.2013 a prešla pod Centrum voľného času Ul. akademika Hronca.

Hlavným cieľom predprimárneho vzdelávania je dosiahnuť optimálnu motorickú, kognitívnu a citovo-sociálnu úroveň ako základ pripravenosti na školské vzdelávanie a na život v spoločnosti. Východiskom je jedinečnosť dieťaťa, aktívne učenie a jeho začleňovanie sa do skupiny a kolektívu.

Pedagogický prístup v materskej škole sa opiera o pozitívnu výchovu, založenú na láske a dôvere k dieťaťu.

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

Podľa §6 ods. 2 zákona NR SR č.596/2003 Z. z. o štátnej správe a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov obec zriaďuje materské školy, čím vytvára podmienky na zabezpečenie predškolskej výchovy a vzdelávania detí predškolského veku. Podľa citovaného zákona mesto Rožňava zabezpečuje dostatok kapacít materských škôl na území mesta.

Činnosť centra voľného času je riadená výchovným programom a výchovným plánom výchovno-vzdelávacej činnosti. CVČ zabezpečuje krúžkovú činnosť v športovej oblasti, v oblasti práce s počítačom, v kultúrnej oblasti a pravidelnú klubovú činnosť. Z racionalizačných dôvodov bolo CVČ presťahované do iných priestorov, ktoré boli prispôbené jeho činnosti.

Základná umelecká škola so svojimi špecifickými vzdelávacími a kultúrno-výchovnými cieľmi, obsahom a organizáciou vzdelávania zastáva významné miesto školy s významným kultúrno- výchovným poslaním. Poukazuje na hudobné umenie, ktoré ako také dáva mladému človeku širokú škálu možností pre aktívnu umeleckú činnosť, ale aj „učí“ ako racionálne využiť svoj voľný čas a tým nepriamo pôsobí na jeho rozvoj, formovanie osobnosti a tým kultivuje jeho vnútorný a vonkajší svet. Hlavným cieľom výchovno-vzdelávacej práce na všetkých stupňoch vzdelania ZUŠ je upriamiť prácu celého pedagogického kolektívu pri plnení učebných plánov a osnov, tak aby bol dosiahnutý jeho zmysel a cieľ t.j. výchova umením ako formovanie osobnosti žiaka a k umeniu – schopnosť nielen tvoriť, ale vedieť aj

prijímať.

S účinnosťou od 1. januára 2013 školský klub detí zabezpečuje pre deti, ktoré plnia povinnú školskú dochádzku na základnej škole, činnosť podľa výchovného programu školského zariadenia zameranú na ich prípravu na vyučovanie a na oddych v čase mimo vyučovania a v čase školských prázdnin. Činnosť, ktorú zabezpečuje školský klub detí, nie je totožná s činnosťou zabezpečovanou centrom voľného času podľa § 116.

Školské stravovacie zariadenia odborným zabezpečením prispievajú k zdravému vývoju detí a žiakov. Ponúkajú dostupnú nutrične vyváženú kvalitnú stravu pre deti a žiakov v čase ich pobytu v školách a školských zariadeniach, zamestnancov škôl a školských zariadení.

V roku 2013 pracovalo v materských školách 82,1 (priemerný evidenčný počet zamestnancov) prepočítaný počet, z toho 62,6 pedagogických (priemerný evidenčný počet) a 19,5 prevádzkových zamestnancov. V roku 2013 bola dosiahnutá priemerná mzda v MŠ 583,3, € z toho pedagogickí zamestnanci 645,3 € a nepedagogickí zamestnanci 384,8. V základnej umeleckej škole pracovalo 36 (priemerný evidenčný počet zamestnancov) prepočítaný počet, z toho 30,3 pedagogických (priemerný evidenčný počet) a 5,7 hospodárskych a prevádzkových zamestnancov. V roku 2013 bola dosiahnutá priemerná mzda v ZUŠ 629,3 €, z toho pedagogickí zamestnanci 660 € a nepedagogickí zamestnanci 475,7. V školských kluboch a družinách pracovalo 24,4 (priemerný evidenčný počet zamestnancov) prepočítaný počet pedagogických zamestnancov. V roku 2013 bola dosiahnutá priemerná mzda v ŠKD 627,05 € upedagogických zamestnancov. V centre voľného času pracovalo 6,3 (priemerný evidenčný počet zamestnancov) prepočítaný počet z priemernou mzdou 594,57 €, z toho 3 pedagogickí (priemerný evidenčný počet) s priemernou mzdou 713,95 € a 3,3 hospodárski a prevádzkoví zamestnanci s priemernou mzdou 460,18 €. V školských stravovacích zariadeniach ZŠ a MŠ pracovalo 47,9 (priemerný evidenčný počet zamestnancov) prepočítaný počet prevádzkových zamestnancov s priemernou mzdou 437,1 €. Stav zamestnancov bol v hodnotenom období v súlade s normatívnym spôsobom určovania počtu zamestnancov. Kvalifikovanosť učiteľov je v súlade s platnou legislatívou. V roku 2013 po ukončení vzdelávania začalo poberá kreditové príplatky 28 pedagogických zamestnancov.

Uvedené školy a školské zariadenia boli v roku 2013 financované v zmysle ustanovenia § 12 ods. 1 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., na základe schváleného rozpočtu Mesta Rožňava na rok 2013 schváleného uznesením Mestského zastupiteľstva v Rožňave zo dňa 25.4.2013 a na základe schválenej zmeny rozpočtu Mesta Rožňava uznesením MZ v Rožňave č. 270/2013 zo dňa 4.12.2013.

Finančné prostriedky z výnosov z podielových daní boli rozpísané na jednotlivé školy a školské zariadenia v zmysle VZN o určení výšky finančných prostriedkov určených na mzdy a prevádzku na žiaka ZUŠ, dieťa MŠ a dieťa školského zariadenia, zriadených na území mesta Rožňava pre rok 2013 schválené MZ v Rožňave uznesením č. 356/2012 dňa 13.12.2013, uznesením MZ č. 84/2013 z 25.4.2013 a uznesením MZ č. 214/2013 z 26.9.2013.

Prehľad štruktúry poskytnutých finančných prostriedkov

1. Dotácia pre CVC zo ŠR – okresné súťaže a olympiády CVC	8.216 €
2. Dotácie na 5% navýšenie plátov	75.023 €
z toho: - dotácia zo ŠR	74.904 €
- z obce Pača pre ZŠ Ul.pionierov	119 €
3. Dotácia na marginalizované rómske komunity	47.518 €
4. Dotácia z ÚPSVaR na zamestnanosť	2.948 €
5. Projekty z EÚ a ŠR	323.369 €
z toho pre: - ZŠ Ul. zakarpatská	158.396 €

- ZŠ Ul. pionierov	163.173 €
- CVČ z MŠVVaŠ	1.800 €
6. Dotácia z obcí na činnosť CVČ	6.675 €
7. Granty, dary	13.208 €
8. Vlastné príjmy škôl a školských zariadení	248.309 €
z toho: - materské školy	79.017 €
- školské jedálne pri MŠ	31.180 €
- školské družiny a kluby ZŠ	31.032 €
- školské jedálne pri ZŠ	63.596 €
- centrum voľného času pri ZŠ	4.376 €
- centrum voľného času RO	9.409 €
- základná umelecká škola	29.699 €
9. Výnosy z podielových daní	2.368.019 €
z toho pre: - vlastné školy a školské zariadenia OK	2.176.247 €
- pre zriaďovateľov cirkevných a súkromných školských zariadení	191.772 €

Prehľad o čerpaní finančných prostriedkov

1. Prostriedky zo štátneho rozpočtu, európskej únie, z finančných darov a grantov

A) Bežné výdavky

Z RK MŠVVaŠ SR bola zaslaná dotácia pre CVČ na súťaže a olympiády. Finančné prostriedky boli použité v sume 8.216 € na úhradu potrebného materiálu – kancelárske potreby, úhradu dohôd o vykonaní práce a ďalšie výdavky súvisiace so športovými podujatiami a kultúrnou činnosťou.

Ministerstvo financií SR v zmysle uznesenia vlády č. 52/2013, č. 220/2013, č. 587/2013, č. 698/2013 v súlade s § 3 výnosu MF SR z 9. decembra 2005 číslo 26825/2005-441 o poskytovaní dotácií v pôsobnosti MF SR a zákona 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov poskytlo dotáciu v sume 74.904 €. Dotácia bola určená a čerpaná na zabezpečenie zvýšenia plátov zamestnancov regionálneho školstva financovaného z rozpočtu územnej samosprávy v nadväznosti na ustanovenie § 5 ods. 2 zákona č. 438/2012 Z.z. o štátnom rozpočte na rok 2013, ktorým sa upravujú platové tarify pedagogických a odborných zamestnancov odmeňovaných podľa prílohy č. 7 zákona č. 553/2003 Z.z. o 5 % a na rozhodnutie vlády SR týkajúce sa rastu plátov nepedagogických zamestnancov regionálneho školstva zodpovedajúce úrovni 5 % tarifných plátov. Dotácia bola vyčerpaná v plnej výške. Obec Pača poskytla dotáciu v sume 119 € pre ZŠ pionierov na navýšenie plátov podľa vyššie uvedených zákonov. Finančné prostriedky boli v plnom rozsahu vyčerpané.

Dotácia zo ŠR na 5 % navýšenie miezd pre OK

Škola, školské zariadenie	1.Q	2.Q	3.Q	4.Q	Spolu	Celkom	Rozpočet
ZŠ zlatá	734,40	734,40	734,40	734,40	2937,60	3238,07	3238,00
	0,00	149,71		150,76	300,47	0,00	
SŠ Komenského	552,90	552,90	552,90	552,90	2211,60	2211,60	2212,00
ZŠ Zakarpatská	624,00	624,00	624,00	624,00	2496,00	3093,00	3093,00
	0,00	0,00	421,00	176,00	597,00	0,00	
ZŠ Pionierov	931,30	931,30	931,30	931,30	3725,20	3875,20	3875,00
	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00	
ZŠ Zeleného stromu	45,10	155,97	45,10	0,00	246,17	357,04	357,00
	110,87	0,00	0,00	0,00	110,87		
Základná umelecká škola	3184,40	3254,69	3184,30	3184,30	12807,69	13346,44	13347,00
	70,39	89,54	378,82	0,00	538,75	0,00	
Centrum voľného času	469,70	469,70	469,70	219,30	1628,40	1628,40	1628,00
Materské školy a ŠJ	10420,76	10360,69	9614,18	10510,40	40906,03	42323,45	42324,00
	0,00	0,00	896,22	229,64	1125,86		
	0,00	0,00	291,56	0,00	291,56	0,00	
Katolícka ZŠ	147,00	147,00	147,00	147,00	588,00	588,00	588,00
Reformovaná ZŠ	220,80	220,80	220,80	220,80	883,20	883,20	883,00
Evanjelická MŠ	804,50	804,50	804,50	804,50	3218,00	2078,18	2078,00
	0,00	0,00	-910,10	-229,72	-1139,82	0,00	
SCŠPP	501,60	320,34	501,62	320,40	1643,96	1281,42	1281,00
	-181,26	0,00	-181,28	0,00	-362,54	0,00	
Spolu	18636,46	18815,54	18726,02	18725,98	74904,00	74904,00	74904,00
Dotácia z obce Pača Pre ZŠ pionierov					119	119	120
Spolu					75023,00	75023,00	75024,00

Základné školy sú zapojené od roku 2012 a MŠ Ul. Krátka od roku 2013 do projektu Vzdelávanie pedagogických zamestnancov k inklúzii marginalizovaných rómskych komunít, v rámci ktorého sú zamestnávaní rómski asistenti. Osobné náklady sú refundované v plnej výške zo zdrojov EÚ prostredníctvom metodicko – pedagogického centra. Čerpanie v roku 2013 predstavovalo výšku 50.818 €, z toho z dotácie 47.518 € a na preklenovacie obdobie december 2013 z prostriedkov mesta 3.300 €, ktoré budú vrátené v roku 2014 po zúčtovaní s MPC Bratislava.

Základná škola Ul. zlatá a ZŠ Ul. zakarpatská sú zapojené do projektu v rámci operačného programu Zamestnanosť a sociálna inklúzia, na základe ktorého sú zamestnaní 3 zamestnanci cez ÚPSVaR v Rožňave. Osobné náklady zamestnancov sú refundované v sume 80 % ceny práce. Čerpanie v roku 2013 predstavovalo výšku 5.899 €, z toho z ÚPSVaR Rožňava 2.950 € a na preklenovacie obdobie november, december 2013 z prostriedkov mesta 2.949 €, ktoré budú vrátené v roku 2014 po zúčtovaní osobných nákladov s ÚPSVaR Rožňava.

Základná škola Ul. zakarpatská je zapojená do projektu EÚ „Rozvoj porozumenia textu a vzdelávanie v anglickom jazyku smerom k otvorenej Európe“. Projekt je zameraný na inováciu metód a prostriedkov vzdelávania na podporu čitateľskej gramotnosti vo vyučovacom procese všeobecnovzdelávacích predmetov a so zameraním na digitálne vyučovanie v predmete anglický jazyk, vrátane jeho materiálneho vybavenia. Čerpanie v roku 2013 predstavovalo čiastku 194.262,48 € a 875,45 € poskytlo mesto na splufinancovanie projektu. Základná škola je zapojená aj do projektu COMENIUS – výmena informácií a rozvíjanie partnerských vzťahov so školami v zahraničí. Finančné prostriedky boli vyčerpané v sume 4.080,60 €. Zostatok nevyčerpaných prostriedkov v sume 12.719,40 € boli prevedené do roku 2014. Základná škola Ul. pionierov je zapojená do projektu EÚ „Inovatívne kroky ZŠ na podporu kvality a modernizácie vzdelávania“. V roku 2013 boli vyčerpané finančné prostriedky v sume 86.314,60 € a do roku 2014 budú presunuté

nevyčerpané finančné prostriedky v sume 70.448,99 €. Základná škola je zapojená aj do projektu COMENIUS, na ktorý boli vyčerpané finančné prostriedky v sume 3.483,89 € a 14.336,11 € boli presunuté do roku 2014.

Centrum voľného času malo poskytnuté finančné prostriedky na projekt z MŠVVaŠ SR v sume 1.800 €, tie boli v plnej výške vyčerpané.

Školy a školské zariadenia mali poskytnuté účelové finančné dary a granty od fyzických a právnických osôb, ktoré boli čerpané v plnej výške t.j. 13.708 €.

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

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

a/ Finančné prostriedky originálnych kompetencií

v €

Kategoríe škôl a školských zariadení	Čerpanie spolu k 31.12.2013	Čerpanie podľa ekonomickej klasifikácie			
		610 mzdy a platy	620 poisťné	630 tovary a služby	640 bežný transfer
Materské školy	1068288	592686	216450	256345	2807
Školské jedálne pri MŠ	181411	114664	42571	20309	3867
ŠKD	309751	189865	71478	44143	4265
Školské jedálne pri ZŠ	305032	149626	54469	99770	1167
CVČ pri ZŠ	15615	0	3824	11791	0
CVČ RO	127613	63295	26234	32362	5722
ZUŠ	416836	274759	100324	40610	1143
Spolu	2424546	1384895	515350	505330	18971

Prehľad čerpania finančných prostriedkov originálnych kompetencií je rozpísaný v tabuľke. Podľa prehľadu možno konštatovať, že najväčšia časť finančných prostriedkov bola použitá na osobné náklady a to v sume 1.900.245 €, čo predstavuje 94,45 % zo schváleného rozpočtu a 78,38 % z celkového čerpania. Z rozpočtovaných mzdových prostriedkov boli uhradené nárokovateľné zložky platu zamestnancov, osobné príplatky, príplatky za zastupovanie, riadenie, nadčasy, príplatky za uvádzajúceho pedagóga, kreditové príplatky, zmennosť a doplatky na vyrovnávanie platu. Mzdové prostriedky boli vyčerpané v sume 97,62 % z rozpočtu a z celkového čerpania boli výdavky v sume 57,12 %. Zdravotným poisťovníam a sociálnej poisťovni bolo zaslaných 96,98 % z rozpočtovaných finančných prostriedkov a 21,26 % z celkových čerpaných finančných prostriedkov.

Z rozpočtovaných finančných prostriedkov na tovary a služby boli čerpané finančné prostriedky v sume 96,15 % a z celkového čerpania 20,84 %. Najväčšia časť bola čerpaná na energie – elektrická energia, teplo, plyn, vodné a stočné a telekomunikačné poplatky. V rámci materiálových výdavkov bolo zakúpené interiérové vybavenie do školských družín a školských jedální – stoly a stoličky, skrinky pre zamestnancov, skrine do rannej družiny. Z dôvodu nefunkčnej výpočtovej techniky boli zakúpené nové počítačové zostavy a tlačiarne. Ďalšie finančné prostriedky boli použité na zakúpenie kancelárskych a školských potrieb, školských tlačív, čistiacich, hygienických a dezinfekčných prostriedkov, tonerov, materiálu na drobné opravy a údržbu, materiálu na hygienickú maľbu, poháre, taniere pre ŠJ,

učebné pomôcky pre primárne vzdelávanie – gymnastický odrazový mostík, odborná tlač a metodický materiál. Pre školské jedálne bol zakúpený mraziaci pult, mraznička, škrabka, plynová stolička na udržiavanie teplých pokrmov. Finančné prostriedky z položky tovarov boli čerpané na úhradu faktúr z roku 2012 za nákup ochranných pracovných odevov a obuvi pre niektorých pedagogických zamestnancov a prevádzkových zamestnancov. Z položky opráv boli zabezpečené len tie najnutnejšie opravy na veľkokuchynských zariadeniach – elektrická škrabka, plynový šporák, šľahacie metly, varný kotol a oprava elektrickej rúry v školských jedálňach, oprava a údržba výpočtovej techniky. Z dôvodu havarijného stavu boli demontované staré a montované nové svietidlá v materskej škole Ul. Ernesta Rótha. V školských zariadeniach boli opravované hasiace prístroje, hydranty a tlakové skúšky, oprava plynového kotla, zamurovanie balkónových dverí, oprava podlahy, oprava ústredného kúrenia a ďalšie drobné opravy. V zmysle platných zákonov a smerníc boli zabezpečené revízie bleskozvodov, revízie hasiacich prístrojov, hydrantov, revízie plynových kotolní, prehliadka plynových zariadení a komínov. Z hygienických dôvodov bolo zabezpečené čistenie kobercov, deratizácia, prečistenie kanalizácie a vývoz žumpy. V rámci služieb bolo ďalej zabezpečené tlačenie poštových poukazov, brúsenie nožov, pranie obrusov, napojenie elektrických bojlerov, ciachovanie váh, ochrana objektov, služby BOZP, poplatky za TKO. Značná časť finančných prostriedkov bola čerpaná na poskytnutie stravovania zamestnancov, na tvorbu sociálneho fondu, na úhradu dohôd o vykonaní práce – prevoz stravy deťom MŠ, odmeny pre trénerov v CVČ, pre externých vedúcich krúžkov, bezpečnostnému technikovi, programátorovi, za dočasné vedenie účtovníctva v CVČ a iné služby.

Rozpočtované finančné prostriedky na bežný transfer boli použité v sume 80,58 % a z celkového čerpania 0,78 %. Finančné prostriedky boli použité na nemocenské dávky pre zamestnancov školstva počas prvých 10 dní pracovnej neschopnosti, na odchodné zamestnancom, ktorí odišli do starobného dôchodku, odstupné pri rozviazaní pracovného pomeru v zmysle zákonníka práce a kolektívnej zmluvy.

Plnenie vlastných príjmov v materských školách z poplatkov od rodičov a iných osôb ktorí majú voči dieťaťu vyživovaciu povinnosť za rok 2013

Materská škola	Plnenie príjmov	Použitie vo výdav.časti	Účel použitia vl.príjmov
MŠ Ernesta Rótha	12910,2	12910,2	spolupodielanie pri úhrade elekt.energie a tepla
MŠ Kozmonautov	3666,4	3666,4	spolupodielanie pri úhrade tepelnej energie
MŠ Krátka	0	0	
MŠ Kyjevská	17167,6	17167,6	spolupodielanie pri úhrade elekt.energie a tepla
MŠ Pionierov	6464,4	6464,4	spolupodielanie pri úhrade elekt.energie a plynu
MŠ Štítnická	16910,8	16910,8	spolupodielanie pri úhrade elekt.energie a plynu
MŠ Vajanského	7198,3	7198,3	spolupodielanie pri úhrade elekt.energie a tepla
MŠ E.Rótha s VJM	2553,4	2553,4	spolupodielanie pri úhrade elekt.energie a tepla
Nezaradené príjmy	236,2	236,2	spolupodielanie pri úhrade všeobecných služieb
Spolu	67107,3	67107,3	

* nezaradené príjmy - úhrada bez variabilného symbolu MŠ a identifikácie platcu

b/ Finančné prostriedky pre cirkevných a súkromných zriaďovateľov

v €

Zriaďovateľ škôl a škol.zariad.	Čerpaný transfer k 31.12.2013	Čerpanie podľa kategórie škôl a školských zariadení				
		ŠKD	ŠJ	ZUŠ	MŠ	SCŠPP
Rímskokatolícka cirkev	25680	9074	3344	13262	0	0
Reformovaná cirkev	34119	16799	17320	0	0	0
Evanjelická cirkev	80672	0	0	0	80672	0
Spolu	140471	25873	20664	13262	80672	0
Súkromné centrum Za zriaďovateľov spolu	51311	0	0	0	0	51311
Za zriaďovateľov spolu	191782	25873	20664	13262	80672	51311

Bežný transfer pre cirkevných a súkromných zriaďovateľov bol poskytnutý v plnej výške podľa schváleného rozpočtu a VZN č. 4/2013 o určení výšky finančných prostriedkov určených na mzdy a prevádzku na žiaka základnej umeleckej školy, dieťa materskej školy a dieťa školského zariadenia, zriadených na území mesta Rožňava. Cirkevní a súkromní zriaďovatelia predložili zúčtovanie poskytnutej dotácie na prevádzku a mzdy cirkevných a súkromných škôl a školských zariadení z rozpočtu Mesta Rožňava v roku 2013 v zmysle platného VZN. Z predloženého zúčtovania možno konštatovať, že zriaďovatelia ZŠ Reformovanej kresťanskej cirkvi v Rožňave nedočerpali dotáciu v sume 10 €, a Súkromné centrum pedagogicko-psychologického poradenstva v Rožňave 544,85 €. Finančné prostriedky boli vrátené 13.1.2014 na bankový účet mesta.

Podľa zúčtovania boli čerpané finančné prostriedky na osobné náklady pedagogických a nepedagogických zamestnancov škôl a školských zariadení, na materiálne zabezpečenie a za poskytnuté služby.

Záver

Predkladaná správa obsahuje podrobné údaje o čerpaní finančných prostriedkov poskytnutých školám a školským zariadeniam zo štátneho rozpočtu na rok 2013, ale aj z mimorozpočtových zdrojov. Správa bola spracovaná sumarizáciou výkazu k správe o hospodárení jednotlivých škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta.

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

Nedostatky pretrvávajú pri výučbe cudzích jazykov, materiálne dovybavenie potrebujú počítačové učebne, zaznamenali sme nedostatok aktuálnych učebníc a pracovných zošitov, pretrvávajúci zlý technický stav budov a učební – odstraňujú sa len havarijné stavy, investíciu si vyžaduje plynová kotolňa a teplovodný systém v ZŠ Ul. zlatá, samotná tepelná bilancia budov je vďaka havarijnému stavu okien a vstupných dverí veľmi negatívna, je potrebné školy projektovo pripraviť na využitie výzvy v rámci fondov EÚ. V ZŠ Ul. zakarpatská pretrváva zlý stav žiackych sociálnych zariadení, zlý stav školského dvora a príľahlých komunikácií a chýba oplotenie areálu školy. Na základe pokynov RÚVZ je nevyhnutné odstrániť závädy v školách a školských zariadeniach – v SŠ Ul. Komenského opravu podláh v 2 učebniach a školskej jedálni, v ZŠ Ul. Zakarpatská opravu strechy – TV a podlahovej krytiny, v MŠ Ul. Ernesta Rótha odstránenie azbestovej krytiny, odstránenie terás na pavilóne A, C a zamurovanie balkónových dverí, v MŠ Ul. kyjevská opravu chodníkov a opravu fasády budovy, v MŠ Ul. Štítnická opravu 2 sociálnych zariadení.

Vypracovala: H. Molnárová

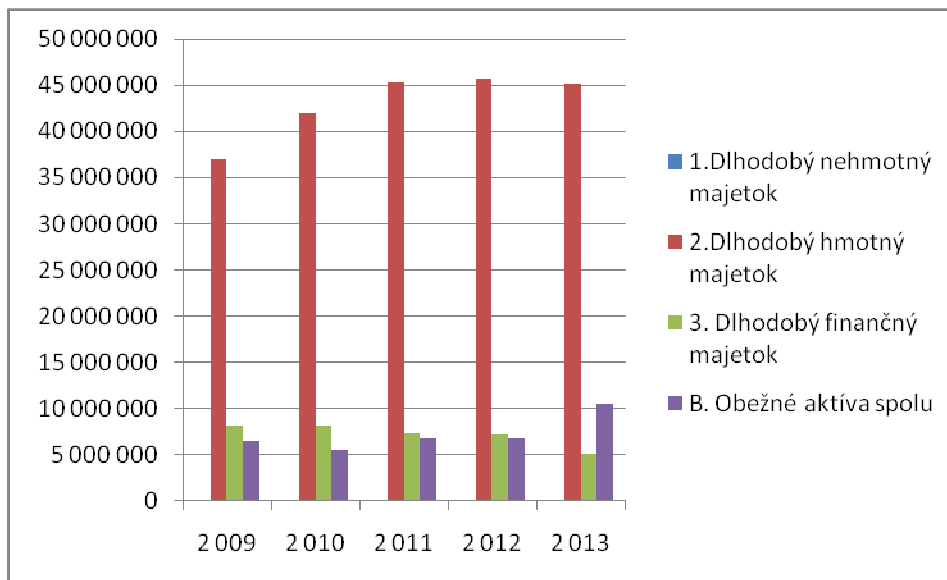
Bod č. 2 Bilancia aktív a pasív

V €	2 009	2 010	2 011	2 012	2 013
	a	b	c	d	e
A. Neobežný majetok	45 219 160	50 270 196	52 638 675	52 903 713	50 385 064
v tom:					
1. Dlhodobý nehmotný majetok	68 092	76 979	95 101	115 249	116 921
2. Dlhodobý hmotný majetok	37 028 538	41 956 114	45 269 855	45 649 939	45 178 808
v tom:					
021-Stavby	8 016 898	11 876 360	23 458 450	24 585 905	23 434 996
022-Samostatné hnut. vecí a súbory hnut. vecí	174 611	136 661	125 270	96 251	251 823
023-Dopravné prostriedky	210 747	180 687	157 598	148 755	92 780
031 - Pozemky	14 985 488	14 973 073	15 146 949	15 119 483	15 771 822
032- Umelecké diela a zbierky	249 331	249 331	362 231	362 911	362 911
042-Obstaranie DHM	13 391 463	14 537 298	6 016 941	5 332 740	5 261 205
3. Dlhodobý finančný majetok	8 122 530	8 237 103	7 273 719	7 138 525	5 089 335
v tom:					
061- Podiely v obch. spoločnostiach v ovládanej osobe	3 174 365	3 174 316	2 660 864	2 671 869	440 195
062 - Podiely v obch. spoločnostiach s podstatným vplyvom	566 644	566 644	0	0	0
063 – Dlhové cenné papiere	4 175 466	4 290 088	4 406 800	4 466 656	4 649 140
069- Ostatný dlhodobý finančný majetok	206 055	206 055	206 055	0	0
B. Obežné aktíva spolu	6 550 012	5 584 364	6 775 966	6 826 681	10 470 810
v tom:					10 470 810
1. Zásoby	33 611	31 023	30 095	17 175	15 878
2. Pohľadávky	1 339 575	1 586 920	1 295 315	1 364 167	1 476 459
3. Finančný majetok	2 442 189	1 157 458	865 096	758 357	859 461

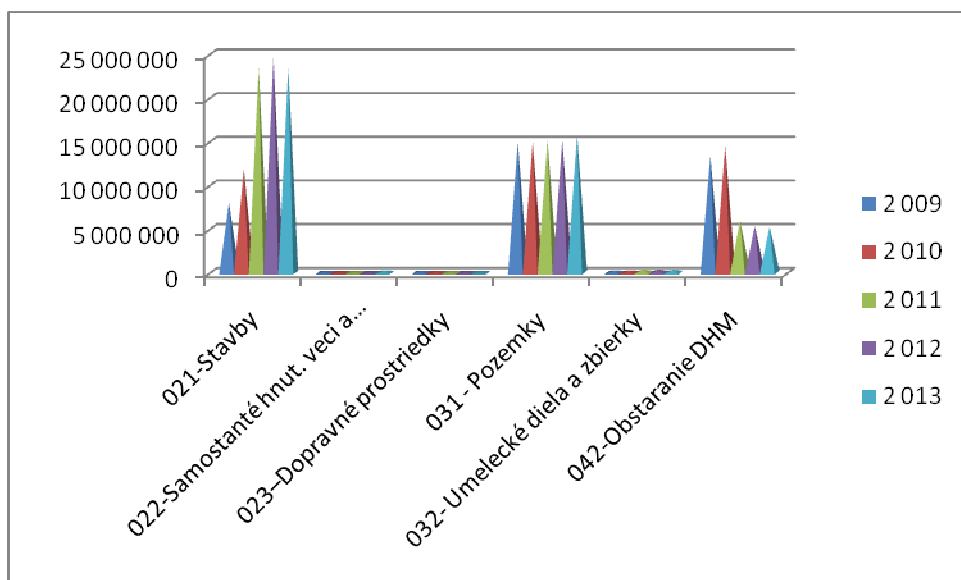
4.Poskytnuté prechodné výpomocce	1 301	1 301	0	0	0
5.Zúčtovanie medzi subj. ver. správy	2 733 336	2 807 662	4 585 460	4 686 983	8 119 012
6.Časové rozlíšenie	4 916	6 116	6 292	854 928	818 715
SPOLU MAJETOK (A+B+6)	51 774 088	55 860 676	59 420 933	60 585 321	61 674 589

Ako z uvedených tabuliek vyplýva, vývoj aktív od roku 2009 má stúpajúcu tendenciu, ovplyvnený je predovšetkým investovaním mesta do zveľadovania majetku – výstavba bytových domov, priemyselnej zóny, rekonštrukcia majetku, - budovy škôl, námestia, kúpa dopravného prostriedku – viacúčelového auta pre Technické služby.. Mínusové hodnoty vo vývoji aktív predstavujú predovšetkým odpisovanie nehnuteľností ako aj ich odpredaj. Dlhodobý finančný majetok predstavuje precenenie podielu mesta v obchodných spoločnostiach, predaj podielu mesta v spoločnosti TEKOR, s.r.o a nákup cenných papierov akciovej spoločnosti FIN.M.O.S., a.s. (rekonštrukcia VO). U obežných aktív dochádza k zvýšeniu v položke – zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy – t.j. zúčtovanie transferov hlavne s rozpočtovými organizáciami a k navýšeniu krátkodobých pohľadávok - nedaňových. V časovom rozlíšení sú premietnuté predovšetkým náklady budúcich období (záväzky z predchádzajúceho roku).

Vývoj majetku mesta



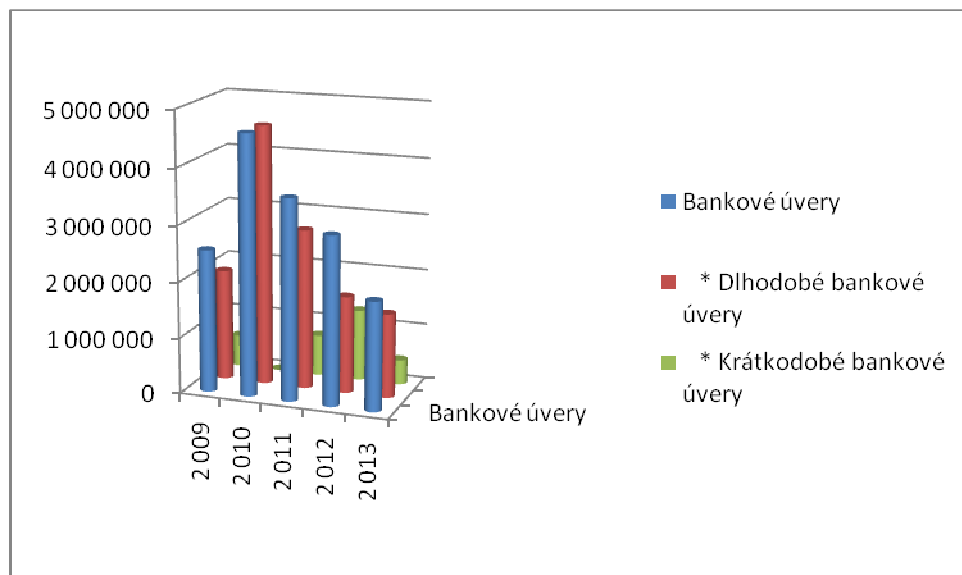
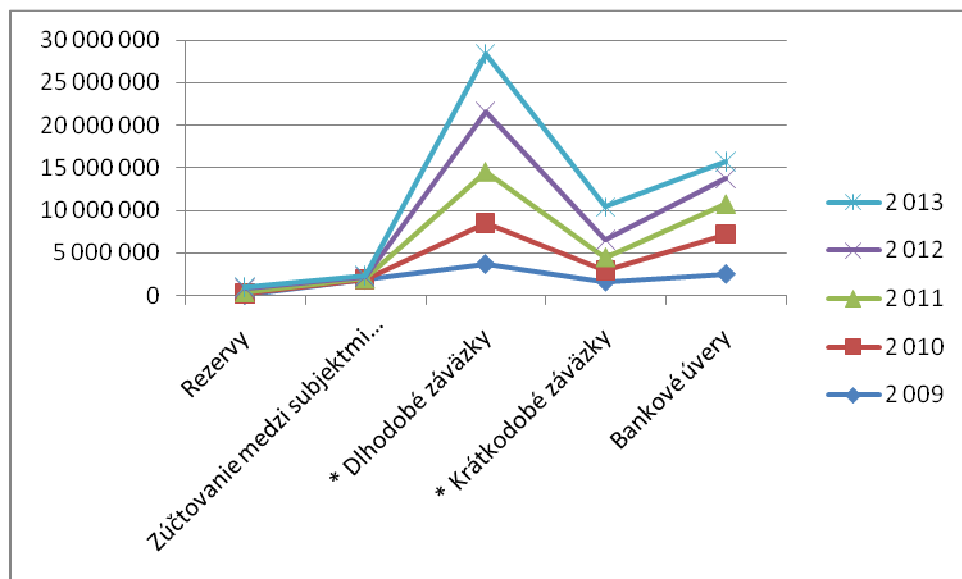
Vývoj dlhodobého hmotného majetku



V €	2 009	2 010	2 011	2 012	2 013
	a	b	c	d	e
C. Vlastné imanie a záväzky	51 774 088	55 860 676	59 420 933	60 585 321	61 674 589
v tom:					
Vlastné imanie	33 488 030	32 941 083	33 756 480	29 283 503	35 852 229
v tom:					
Oceňovacie rozdiely	-174 425	-171 904	-685 356	-674 351	-703 191
Fondy	0		0	0	0
Výsledok hospodárenia	33 662 455	33 112 987	34 441 836	29 957 854	36 555 420
Záväzky	9 881 137	10 822 307	11 425 837	12 642 102	12 933 559
v tom:					
Rezervy	106 797	107 941	141 287	429 227	150 804
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	1 868 544	34 445	54 040	220 581	158 193
* Dlhodobé záväzky	3 701 063	4 784 802	6 065 227	7 000 059	6 790 308
* Krátkodobé záväzky	1 656 879	1 267 478	1 583 515	1 984 114	3 890 992
Bankové úvery	2 547 854	4 627 641	3 581 768	3 008 122	1 943 263
* Dlhodobé bankové úvery	1 981 213	4 627 641	2 850 715	1 735 047	1 503 961
* Krátkodobé bankové úvery	566 641	0	731 053	1 273 075	439 301
Časové rozlíšenie	8 404 921	12 097 286	14 238 616	18 659 716	12 888 801

Vývoj pasív je v súlade s vývojom aktív. Zvýšenie vlastného imania pozostáva zo zvýšenia výsledku hospodárenia mesta. Nepriaznivý vývoj je v oblasti záväzkov celkom, čo je ovplyvnené predovšetkým nárastom záväzkov voči 1. Rožňavskej, a.s.. Uznesením MZ bola schválená kúpa nehnuteľného majetku z akciovej spoločnosti, ktorá je v likvidácii. Kúpna cena bude vyrovnaná započítaním na likvidačnom zostatku. K 31.12.2013 nedošlo však k likvidácii spoločnosti. V roku 2013 došlo k splateniu bankových úverov v sume 1 503 326 €, čo sa prejavilo na celkovom znížení bankových úverov. V roku 2013 došlo k čerpaniu len preklenovacieho úveru na rekonštrukciu Námestia baníkov.

Vývoj záväzkov



Bod č. 3 Prehľad o stave a vývoji dlhu

P.č.	Veriteľ	Pôvodná	Dátum	Dátum	Stav	Aktuálna	Periodita splácania		Zabezpečenie
		výška úveru	poskytnutia	splatnosti	bank.úveru	úroková	istiny	úroku	úveru (nehnutelnosť,
		v €	úveru	úveru	k 31.12.2013 v €	sadzba			finančné prostriedky)
1.	VÚB, a.s. Bratislava	2 293 336,18	13.12.2004	30.11.2024	955 746,36	0,60%	mesačne	mesačne	notárska zápisnica
2.	VÚB, a.s. Bratislava	325 300,41	25.2.2008	31.12.2017	135 198,54	0,33%	mesačne	mesačne	notárska zápisnica
3.	VÚB, a.s. Bratislava	968 077,76	10.5.2010	31.3.2020	644 077,76	2,63%	mesačne	mesačne	ručiteľská listina
4.	VÚB, a.s. Bratislava	1 576 971,00	10.5.2010	31.12.2014	208 240,28	1,78%	z EU zdrojov	mesačne	notárska zápisnica
5.	ŠFRB, Bratislava	87 632,00	11.10.2001	10.10.2031	65 588,51	4,40%	mesačne	mesačne	budova sobášnej siene
6.	ŠFRB, Bratislava	858 959,00	27.6.2006	27.4.2036	751 316,21	1,00%	mesačne	mesačne	bytový dom
7.	ŠFRB, Bratislava	846 013,00	27.6.2006	27.4.2036	742 860,27	1,00%	mesačne	mesačne	bytový dom
8.	ŠFRB, Bratislava	2 041 426,00	26.3.2008	26.3.2038	1 930 421,64	1,00%	mesačne	mesačne	bytový dom
9.	ŠFRB, Bratislava	3 281 238,00	10.3.2009	10.3.2039	3 250 557,32	1,00%	mesačne	mesačne	bytový dom
10.	ŠFRB, Bratislava	237 991,00	28.6.2010	28.6.2040	245 715,87	1,00%	mesačne	mesačne	bytový dom
	SPOLU				8 929 722,76				

Stav už vyčerpaných bankových úverov a úverov zo ŠFRB sa postupne znižuje, dodržiavajú sa lehoty splácania, mesto v roku 2013 dočerpalo preklenovací úver na rekonštrukciu nám. Baníkov. Celkové splátky úverov v roku 2013 vrátane finančného lízingu boli v sume 1 792 776 €

Celkový stav dlhu k 31.12.2013 predstavuje čiastku **8 929 722,76 €**, po odpočítaní úverov zo ŠFRB, ktoré sú zabezpečené zmluvne, a preklenovacích úverov na financovanie projektov z EÚ je stav dlhu mesta 1 735 022,66 € čo je 15% z celkových bežných príjmov roku 2012 (11 205 468 €), vrátane úrokov (1 776 457 €) to je 16%.

Suma ročných splátok úverov je 1 786 319 €, čo je 16% z celkových bežných príjmov roku 2012, po odpočítaní splátok ŠFRB a preklenovacieho úveru ten podiel predstavuje 7 % (731 077 €).

Mesto má uzatvorené tri zmluvy na finančný leasing: na Opel Astra Classic, na Kia Soul, na Kolesový traktor.

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

	11 580 232,70 €
Nájomné byty Družba III.–IV. v prospech MDVaRR SR	699 561,84 €
Nájomné byty Družba III.–IV. v prospech ŠFRB	2 041 426,01 €
OKC v prospech VUB a.s.	1 300 000,00 €
Nájomné byty Čučmianska 22 v prospech MDVaRR SR	95 616,95 €
Sobášna sieň v prospech ŠFRB	87 631,95 €
Nájomné byty R. Baňa v prospech MDVaRR SR	92 942,98 €
Nájomné byty Čučmianska 44 v prospech MDVaRR SR	85 288,45 €
Nájomné byty 6BJ Nadabula v prospech MDVaRR SR	79 330,00 €
Nájomné byty 6BJ Nadabula v prospech ŠFRB	237 999,00 €
Nájomné byty Družba V.–VII. v prospech ŠFRB	3 281 238,00 €
Nájomné byty Družba V.–VII. v prospech MDVaRR SR	1 135 750,00 €
Nájomné byty Družba II. v prospech MDVaRR SR	372 701,32 €
Nájomné byty Družba II. v prospech ŠFRB	846 013,41 €
Nájomné byty Družba I. v prospech MDVaRR SR	365 773,75 €
Nájomné byty Družba I. v prospech ŠFRB	858 959,04 €

d č. 4 Údaje o hospodárení príspevkových organizácií, ktoré zriadilo mesto

A/ TURISTICKÉ INFORMAČNÉ CENTRUM

Ukazovateľ	Kód	Schválený rozpočet 2013			Plnenie rozpočtu k 31.12.2013			
		CELKOM v EUR	hlavná činnosť	podnikat. činnosť	CELKOM v EUR	hlavná činnosť	podnikat. činnosť	%
PRÍJMY CELKOM		50143	39011	11132	44 263	35 459	8 804	88
Predaj vlastných služieb:		6046	316	5730	4 277	3	4274	71
- predaj vstupeniek		1550	0	1550	2 197	0	2 197	142
- predaj cest. lístkov Student Agency		1300	0	1300	112	0	112	9
- kopírovacie služby, tel., fax. služby		420	0	420	291	0	291	69
- sprievodcovské služby		1000	0	1000	815	0	815	82
- inzertné služby		200	0	200	145	0	145	73
- sprostredkovanie ubytovania		900	0	900	338	0	338	38
- zmenáreň		360	0	360	123	0	123	34
- ost.služby, prezentácia vo vitríne		316	316		256	3	253	81
Predaj tovaru		4200	0	4200	3 047	0	3 047	73
Príspevok zriaďovateľa	312007	38695	38695	0	27 936	27 936	0	72
Príspevok zriaďovateľa na úhradu záväzkov 2012					6 831	6 831		
Neuhradené pohľadávky z minulých rokov		1202		1202	1 202		1202	100
Zúčtovanie zákonných a ostatných rezerv		0	0	0	970	689	281	0
VÝDAVKY CELKOM		50143	39011	11132	47 489	37 752	9 737	95
Spotreba energie (teplo, el. energia)	632001	2320	2320	0	1 919	1919		83
Spotreba vody	632002	100	100	0	99	85	14	99
Poštovné	632003	130	100	30	120	99	21	92
Nákl. na telefón, fax (T.Com,Orange,T.Mobile)	632003	1200	850	350	1 305	927	378	109
- internet	632004	191	136	55	208	148	60	109
Cestovné náklady: - tuzemsko	631001	65	65	0	43	43		66
- zahraničie	631002	322	322	0	345	345		107
Nákup prevádz.prístr..a zariadení	633004	0	0	0				0
Všeob.matetriál: kanc.,hyg.,čist.potreby,tonery	633006	600	450	150	347	247	100	58
Všeob. materiál a všeob.služby na veľtrhy	637004	20	20	0	66	20	46	330
Nákup odbor. literatúry (knihy, časop.)	633009	0	0	0				0
Nákup a aktualizácia softvéru	633013	300	300	0	178	97	81	59
Reprezent. náklady	633016	30	30	0				0
Opravy a údržba výpoč.techn. a prev.prístroj.	635002-4	80	60	20	26		26	33
Revízia a údržba zabezpeč.zariadenia	635005	180	128	52	90	64	26	50
Odvoz komun.odpadu a RTVS (dane)	637035	100	70	30	144	133	11	144
Kurzy, školenia, semináre	637001	0	0	0				0
Tlač propag.mat.+všeob.služby (scanov.,lamin.)	637004	50	50	0	101	101		202
Špeciálne služby - ochrana objektu	637005	152	108	44	108	108		71
Poplatky za vedenie účtu a ost.bankové poplatky	637012	150	125	25	157	92	65	105
Notárske a správne poplatky, kolký	637012	15	15	0	6	6		40

Zamestn. stravné lístky	637014	1045	831	214	724	514	210	69
Poistenie majetku	637015	0	0	0	47	47		0
Web stránka, webhosting	637004	207	207	0	84	84		0
Členské poplatky - AICES	637004	165	165	0	165	165		100
Mzdy (2 zamestnanci) a odvody (ZP,SP,DDP)	611,637027	26230	18630	7600	25 225	17 880	7345	96
Mzdy (2 sezónni pracovníci + soboty,nedele)		0	0	0				0
Mzda, odstupné, odvody prepusteného pracovníka		6120	5310	810	6 120	6 072	48	100
Vedenie účtovníctva externe		1890	1340	550	1 080	1 080		0
Zákonné sociál.náklady (tvorba SF)+ost.SN	637 016	198	198	0	148	148		75
Pokuty a penále	637 031	250	250	0	199	199		80
Neuhradené záväzky z minulých rokov		8033	6831	1202	8 033	6 831	1202	
Tvorba zákonných a ostatných rezerv		0	0	0	402	298	104	0
Rozdiel Výnosov a Nákladov		0	0	0	-3 226	-2 293	-933	
rozdiel neuhradených záväzkov a pohľadávok					6831	6831		
Rozdiel Výnosov a Nákladov		0	0	0	3 605	4 538	-933	

Ukazovateľ	2011 skut.	2012 skut.	2013 skut.
SPOLU PRÍJMY	58791,99	59720,55	55528,20
Bežné príjmy	58791,99	59720,55	55528,20
z toho			
vlastné príjmy	22530,99	29820,55	18589,02
od zriaďovateľa	27139,46	28600,00	34767,00
iné príjmy	9121,54	1300,00	2172,18
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00
z toho	0,00	0,00	0,00
od zriaďovateľa	0,00	0,00	0,00
finančné operácie	0,00	0,00	0,00
SPOLU VÝDAVKY	58303,69	65511,72	51922,96
Bežné výdavky	58303,69	65511,72	51922,96
- v tom:			
mzdy, dohody o VP	27015,43	28123,89	23978,56
odvody	9289,31	9442,70	7366,44
tovary a služby	21998,95	27945,13	20577,96
transfery	25752,81	28600,00	34767,00
Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00
finančné operácie	0,00	0,00	0,00

	2009	2010	2011	2012	2013
Pohľadávky celkom	1743,00	4464,65	1208,47	1202,31	973,47
Z toho po lehote splatnosti	1671,00	1697,15	779,84	957,42	973,47

	2009	2010	2011	2012	2013
Záväzky z OS	2977,00	3126,88	3919,57	3043,06	826,62
Záväzky po LS	2307,00	3675,75	2499,45	4990,23	1103,16
Záväzky celkom	5284,00	6802,63	6419,02	8033,29	1929,78

skladba zamestnancov podľa skutočnosti	2009	2010	2011	2012	2013
riaditeľ	1	1	1	1	1
produktový referent	1	1	1	1	1
ekonomický referent	1	1	1	1	
projekt Slovakia travel	1				
sezónny pracovník	2	2	2	2	
SPOLU	6	5	5	5	2

Finančné prostriedky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v roku 2013	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov k 31.12.2013	Rozdiel (stĺ.1-stĺp.2) vratka nepoužitej dotácie
	1	2	3
A. Bežné výdavky spolu	36 831,00	36 697,00	134,00
z toho: bežné výdavky od zriaďovateľa	36 831,00	36 697,00	134,00
B. Kapitálové výdavky spolu	0,00	0,00	0,00
Dotácie celkom (A + B)	36 831,00	36 697,00	134,00

Komentár k plneniu rozpočtu k 31.12.2013

1. V turistickej sezóne roku 2013 TIC Rožňava navštívilo takmer 9.200 návštevníkov, ktorým sme poskytli požadované informácie o meste Rožňava a regióne (horný Gemer, Slovenský kras) v nasledujúcich informačných okruhoch:

- a/ kultúrno-historický potenciál
- b/ prírodný potenciál, chránené územia a zaujímavosti
- c/ ubytovacie a stravovacie zariadenia
- d/ kultúrno-spoločenské zariadenia (múzeá, galérie, knižnice, kiná, divadlá)
- e/ kultúrne a športové podujatia
- f/ možnosti športovo-rekreačných činností
- g/ dopravné spojenia
- h/ kontaktné adresy inštitúcií (polícia, nemocnica, lekárne,

ministerstvá, zastupiteľstvá SR v zahraničí, zastupiteľstvá iných štátov v SR atď.)

i/ podniky a podnikatelia

j/ nariadenia Mesta Rožňava

Pracovníci TIC Rožňava tieto informácie pravidelne zabezpečujú a aktualizujú v priebehu celého roka.

V rámci edičnej činnosti vydalo TIC Rožňava leták s otváracím časom a cenníkom všetkých atrakcií v Rožňave a okolí, ktorý je dostupný pre turistov zdarma.

TIC prevádzkovalo kanceláriu na Námestí baníkov 32 **celoročne cez pracovné dni od 8.00 do 16.00 h a v sobotu od 8.00 do 12.00 h**. Od 1. októbra 2013 bolo TIC otvorené cez pracovné dni **od 8.00 do 16.00 h**.

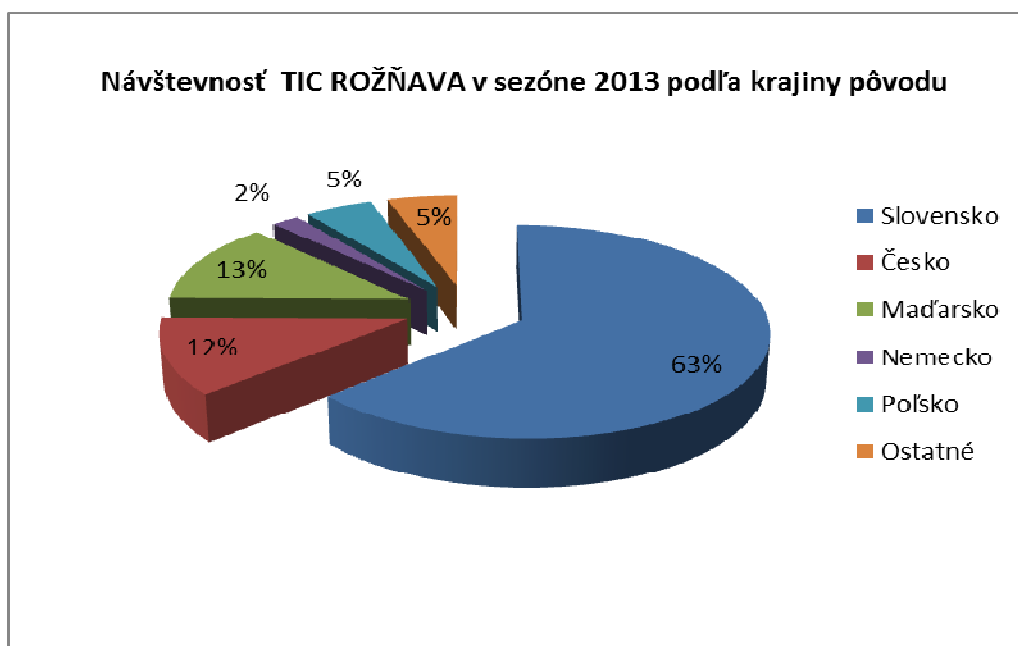
V období od 1.6.2013– 31.8.2013 TIC Rožňava navštívilo 3 877 návštevníkov (viď tab. a graf č. 1), pričom najsilnejším mesiacom z hľadiska návštevnosti bol august.

tab. č. 1

Návštevnosť TIC Rožňava v letnej sezóne r. 2013

Krajina	jún	júl	august	spolu
Slovensko	451	849	1164	2464
Česko	8	171	279	458
Maďarsko	94	164	228	486
Nemecko	10	12	59	81
Poľsko	28	70	99	197
Ostatné	20	69	112	201
Spolu	611	1335	1941	3 887

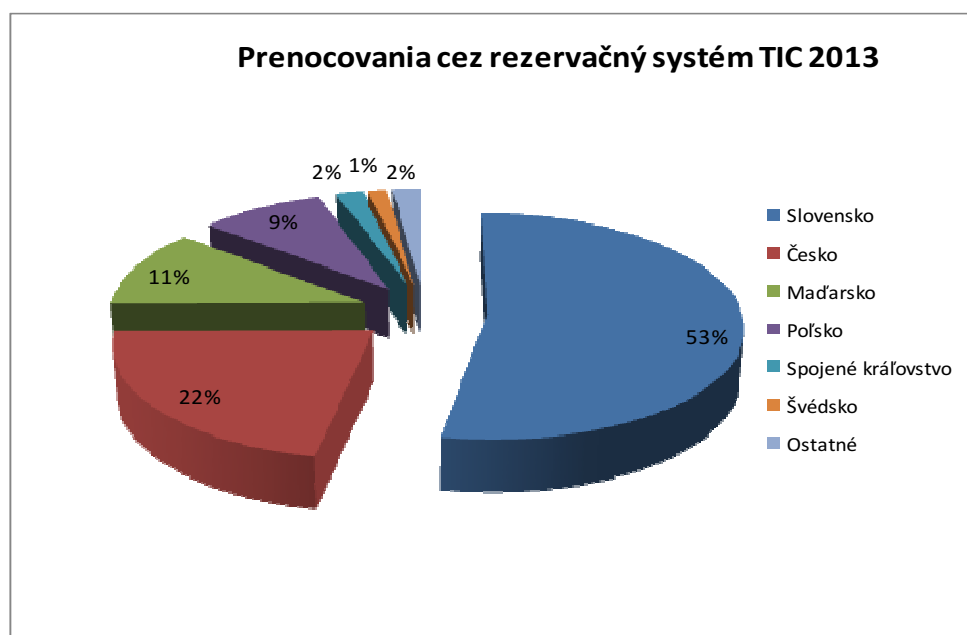
graf č. 1



Skladba návštevnosti TIC Rožňava je porovnateľná s minulým rokom, mierne sa zvýšila návštevnosť miestneho obyvateľstva, Slovákov celkovo ako aj maďarských a českých turistov.

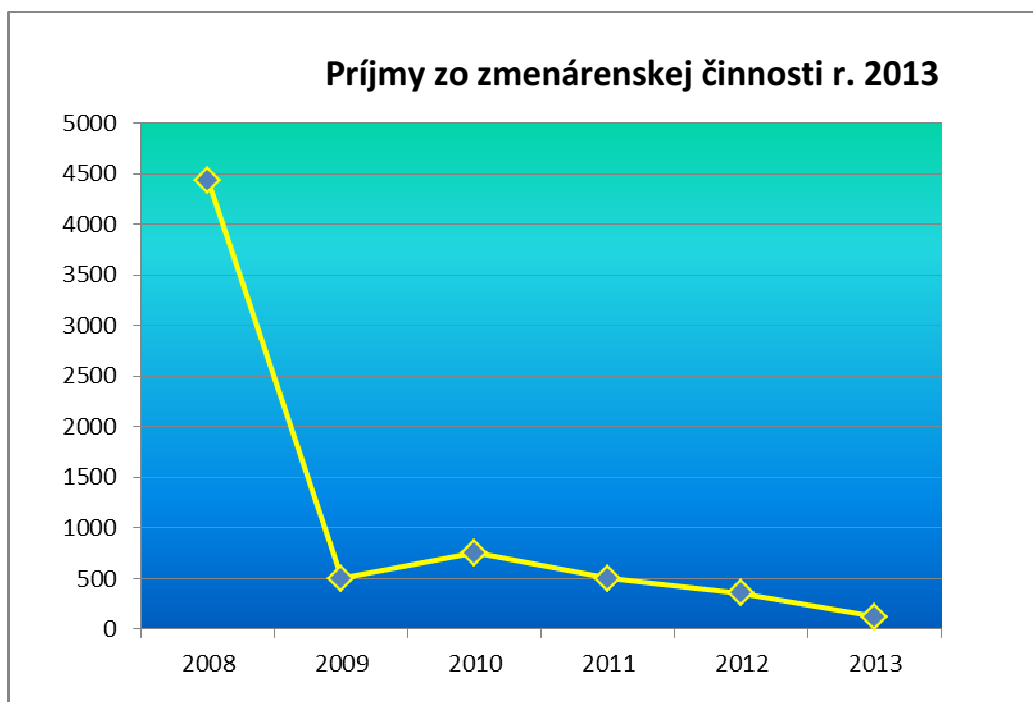
2. TIC spravuje svoju vlastnú web stránku s názvom www.ticroznava.sk, kde pravidelne uverejňujeme všetky podujatia, ktoré sa konajú v Rožňave a celom regióne. Letná sezóna 2013 bola bohatá na množstvo kultúrnych a športových podujatí, ktoré sme spracovali a uverejnili na našej stránke – bolo ich viac ako 60.

Aj počas leta fungovala prevádzka online rezervačného systému ubytovania na našom webe, kde má návštevník možnosť vybrať si ubytovanie spomedzi 73 ubytovacích možností rozčlenených do kategórií (hotely, motely, penzióny, ubytovanie v súkromí – izba, objekt, prenájom, kempingy). Provízie za sprostredkovanie ubytovania v roku 2013 klesli oproti roku 2012 o 38 %, výsledok je však skreslený ešte neuhradenými províziami vystavenými za posledný štvrt'rok roku 2013, vid'. nasledujúci graf:

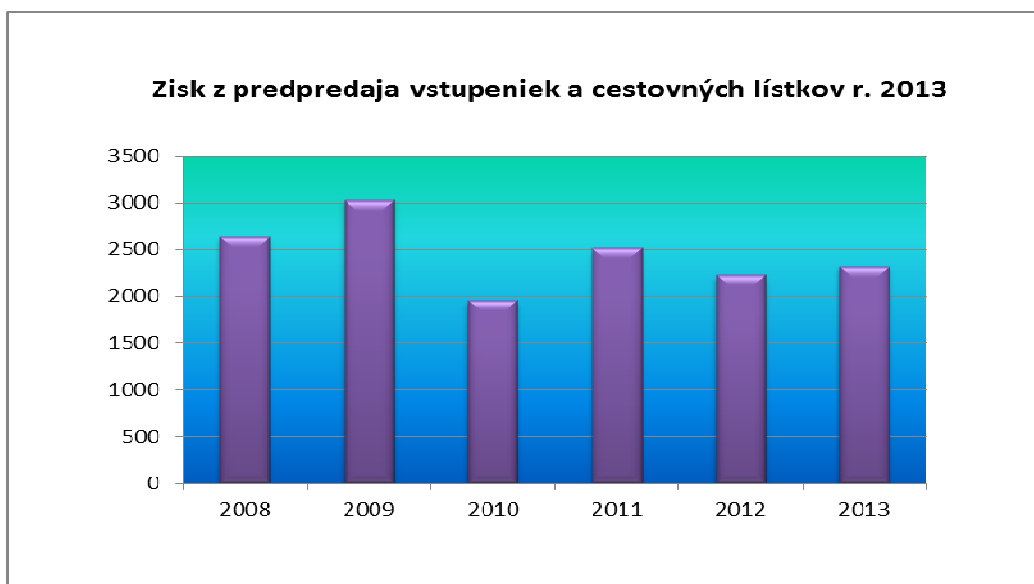


Na www.ticroznava.sk prebiehala pravidelná aktualizácia otváraciej doby a ceny jednotlivých atrakcií v Rožňave a regióne. Stránku prevádzkujeme v 4 jazykoch – slovenský, maďarský, anglický a poľský.

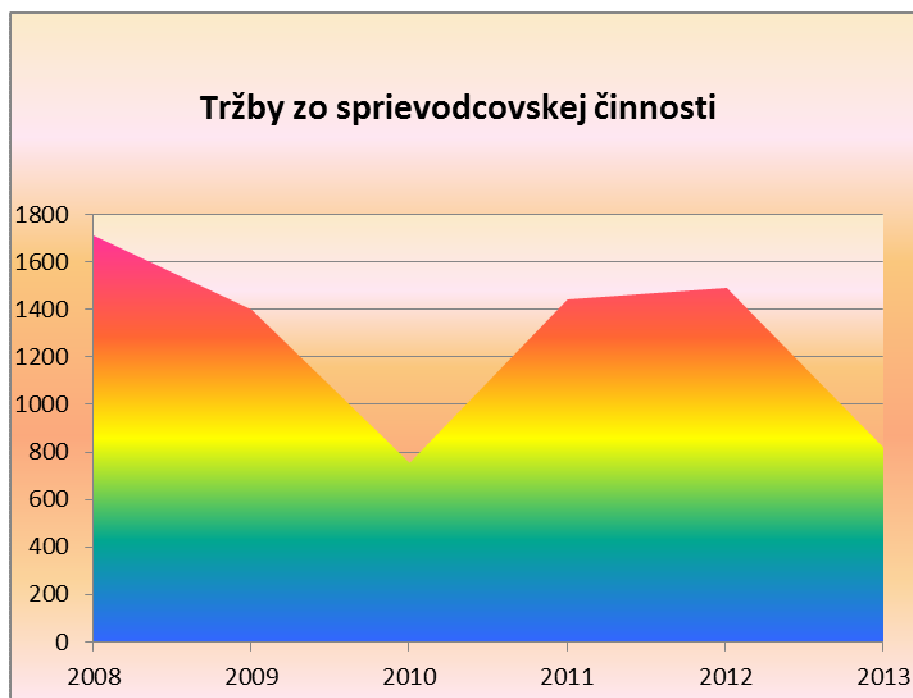
3. Zmenárenská činnosť sa vykonáva v rámci vedľajšej podnikateľskej činnosti TIC. Vstupom SR do eurozóny výrazne klesli príjmy z tejto niekedy veľmi výnosnej činnosti pre TIC, čo je dôsledkom viacerých príčin. Ide predovšetkým o zavedenie EURa a teda pre návštevníkov zo západnej Európy zanikla potreba zamieňať peniaze. Zavedenie EURa však spôsobilo aj výrazný pokles kúpyschopnosti našich najväčších návštevníkov – Maďarsko, Poľsko, Česká republika. Vývoj príjmov zo zmenárenskej činnosti znázorňuje nasledovný graf:



4. Predpredaj vstupeniek je asi jedinou podnikateľskou činnosťou, ktorá má aj napriek všeobecne nepriaznivej hospodárskej situácii v celku stabilnú pozíciu, vid. nasledujúci graf:



5. **TIC vykonáva sprievodcovskú činnosť v Strážnej veži, Biskupskej katedrále a v samotnom meste Rožňava vrámci vedľajšej podnikateľskej činnosti. Vývoj tržieb zo sprievodcovskej činnosti kopíruje vývoj návštevnosti TIC:**



6. **Zisk TIC z predaja tovaru (kníh, máp, suvenírov...) síce v roku 2013 vzrástol o 78 %, tento nárast je však značne skreslený o sumu nevyplatených komisionálnych predajov tovaru v dôsledku nedostatku finančných prostriedkov.**

7. Vyhodnotenie hospodárskeho výsledku TIC Rožňava za rok 2013

Dosiahnuté výnosy k 31.12.2013: **55.528,20 EUR**

Dosiahnuté náklady k 31.12.2013: **51.922,96 EUR**

Výsledok hospodárenia k 31.12.2013 pred zdanením: **3.605,24 EUR**

Výsledok hospodárenia k 31.12.2013 po zdanení: **3.605,24 EUR**

(spolu hlavná a vedľajšia - podnikateľská činnosť)

Výsledok hospodárenia k 31.12.2013 – hlavná činnosť: **4.538,72 EUR**

Výsledok hospodárenia k 31.12.2013 – podnikateľská činnosť: **-933,48 EUR**

8. Návrh na rozdelenie zisku

Podľa zákona č. 523/2004 tvorí príspevková organizácia rezervný fond. Podľa internej smernice TIC Rožňava tvorí rezervný fond v celkovej výške dosiahnutého zisku po zdanení.

9. Vyhodnotenie opatrení prijatých na zlepšenie podnikateľskej činnosti k 31.12.2013

TIC Rožňava prijala nasledovné opatrenia, aby podnikateľská činnosť k 31.12.2013 nevykázala stratu:

- vyfakturovala provízie za sprostredkovanie ubytovania nevyfakturované k 30.09.2013.

TIC Rožňava vystavila faktúry deviatim ubytovacím zariadeniam, ktoré si cez rezervačný systém TIC vybrali klienti. Hodnota vyfakturovaných provízií bola spolu 103, 95 €. Uhradených bolo do 23.04.2014 šesť z nich v hodnote 65,07 €. Trom ubyt. zariadeniam boli zaslané opakovane upomienky s urgeniou úhrady ich záväzku. Konkrétne: Medišport, s.r.o., Mário Macko- Garant, Technické služby mesta Rožňava.

Ďalej TIC ku koncu roka predpokladala:

- zvýšenie predaja tovaru,
- cestovných lístkov Student Agency,
- ako aj vstupeniek na podujatia cez Ticketportal.

TIC ROŽŇAVA provízorne fungovala od 1.októbra 2013, keď boli vyhlásené výberové konania na post riaditeľa TIC a neskôr VOS na služby a nájom nebyt. priestorov poskytovaných TIC.

To sa odzrkadlilo aj na návštevnosti a výške predaja tovaru. Nový tovar sa prakticky neobjednával a fungovalo sa v základnom režime. Sortiment bol znížený a existovalo sa zo zásob TIC z minulého obdobia.

Predaj vstupeniek cez Ticketportal a cestovných lístkov cez Student Agency nezaznamenal do konca roka zvýšenie čo sa prejavilo na hospodárskom výsledku podnikateľskej činnosti TIC k 31.12.2013.

Spracovali: Ing. Gecelovská Monika
Ing. Ildikó Vámosová

B/ MESTSKÉ DIVADLO ACTORES ROŽŇAVA

Položka	Podpoložka	S13	S14-15	Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Plnenie rozpočtu	%
a	b	c	d	e	f	g	h
				SPOLU ROZPOČTOVÉ PRÍJMY (A+B+C)	169,71	184,55	109%
				v tom: Rekapitulácia príjmov:	169,71	184,55	109%
				Príjem za MsD + sponz.+dotácie	143,71	158,20	110%
	A			Bežné príjmy - spolu (100+200+300) - triedené na:	143,71	158,20	110%
				Delenie bežných príjmov podľa rozp.klasifikácie:			
200				Nedaňové príjmy	143,71	158,20	110%
				- z toho:			
223				Popl.a platby z náhod.predaja a služieb	70,30	75,38	107%
				- v tom:			
212	003		1	MsD-Príjem z prenájmu rekl.plôch			%
212	003			MsD -Príjem z prenájmu rekl.plôch TA			
223	001		11	MsD-Príjem z poskyt.služieb- kultúrnej činnosti	65,30	60,99	93%
			12				
			21	MsD-Ostatné príjmy/šatňa,lepenie,prenáj	5,00	7,00	140%
223	001		22				
223	001	DM	1	MsD-Príjem z poskyt.služieb-kult.činn.Dni mesta			
292	019		1	Príjmy z vratiek	0,0	7,39	0%

		DM	1	MsD-Ostatne príjmy Dni Mesta			
243				Úroky z účtov finančného hospodárenia (ZBÚ)	0,00	0,00	0%
				Úroky z účtov finančného hospodárenia (ZBÚ)			0%
300				Granty a transfery	73,41	82,82	113%
				v tom:			
311				Granty (dobrovoľné prisp.od darcov a sponzorov)	2,00	0,00	0%
311	001			Na kultúrny rozvoj - MsD(sponzor)	2,00		
311	001			Na kultúrny rozvoj - TA			
312				Transfery na rovnakej úrovni - od zriaďovateľa	71,41	82,82	116%
				v tom:			
312	001			Min.kultúry SR KSK- dotácia pre MsD- TA			
312	007	1	1	Od zriaďovateľa Mesta Rožňava-na činnosť MsD	61,18	54,38	89%
312	007			Od Minist.kult -kult.poukazy+strecha kultúry	10,23	28,44	278%
	B			KAPITÁLOVÉ PRÍJMY			
322	005			Príjem z vlastnej činnosti			
453	C			FINANČNÉ OPERÁCIE - zostat.predch.rokov	26,0	26,4	101%

Položka				Schválený	Plnenie	
				rozpočet	rozpočtu	%
				2013	rok 2013	
a	b	c	d	e	f	g
			UKAZOVATEĽ			
			SPOLU ROZPOČTOVANÉ VÝDAVKY (A+B+C)	169,71	169,25	100%
			z toho:			
A			Účet 234 BEŽNÉ VÝDAVKY	169,71	169,25	100%
			z toho:			
610			Mzdy,platy,a ostatné osobné vyrovnania	41,20	38,58	94%
			- v tom:			
611			MsD (HM-odvody zamestnanca) /	41,20	38,58	94%
620			Poistné a príspevok do poisťovní a NÚP	20,00	22,77	114%
			- v tom:			
621,2,3			MsD -zdravotné poisťovne	5,00	6,50	130%
625			MsD - sociálna poisťovňa	15,00	16,27	108%
630			Tovary a ďalšie služby	108,51	107,90	99%
			- v tom:			
631			Cestovné výdavky	7,00	8,91	127%
			- v tom:			

631		MsD - tuzemsko (cestovné, ubytovanie)	7,00	8,91	127%
632		Energie, voda a komunikácie	37,88	31,02	82%
		- v tom:			
632		MsD - kúrenie, energia, vodné a stočné (TS, 1.RV)	26,25	22,82	87%
		MsD - kúrenie Stefe(div.sála)	9,10	6,10	67%
		MsD - telefónne výdavky a poštovné	2,53	2,10	83%
633		Materiál a služby	8,20	8,57	105%
		- v tom:			
006		MsD - kanc.a ost.matčist.a hyg.potreby	2,50	3,00	120%
		MsD - mat.scen a kostym.výpravy	5,00	5,50	110%
009		MsD - knihy,noviny,časopisy/účetníctvo a divadlo/	0,20	0,06	30%
013		MsD - nehmotný majetok (software)			
016		MsD - reprezentačné výdavky	0,50	0,01	2%
634		Dopravné	1,50	0,60	40%
		MsD - prepravné	1,50	0,60	40%
635		Rutinná a štandardná údržba	0,10	0,10	100%
		- v tom:			
	004	MsD - údržba prev.strojov, prístř., zar./počítač,techn,zariad/			
	006	MsD - údržba budov, priestorov, obj.	0,10	0,10	100%
	006	MsD- údržba budov, priestorov,obj. TA			
636		Nájomné za prenájom	11,70	7,20	62%
		- v tom:			
		MsD - nájom budov, priestř.Tech.slужby)	1,90	1,90	100%
		MsD - nájom budov, kultúrne domy)	9,30	4,80	52%
		MsD - nájom strojov,prístř./požičovné,server, sály na zájazde/	0,5	0,5	100%
637		Ostatné tovary a služby	42,13	51,50	122%
		- v tom:			
	001	MsD - skolenie,kurzy,sem.porady,sústredenia	0,10	0,06	60%
	003	MsD - Propagácia, reklama, inzercia	1,00	0,44	44%
	004	MsDs-Vseobecne slужby-spracovanie PaM auditor	1,00	1,00	100%
		MsD - Všeobecné služby /notár,preklad,šitie/	0,70	0,22	31%
		MsD - Všeobecné služby-kult.činn.-Dni mesta			
	002	MsD-súťaže a konkurzy Cesta za rozprávkami	0,30	0,65	217%
	005	MsD - Špec.slужby-výd na kult činnost/honoráre,toalety, dekor/	22,33	35,14	157%
	007	MsD - Cestovné - iné subj. /host'uj.umelci+ubytov./	0,50	0,10	20%
	012	¹⁻ ₂ MsD - Bankové poplatky a rozne popl	4,00	0,88	22%
		MsD - tvorba sociálneho fondu	0,50	0,41	82%
	012	³ MsD - Rôzne poplatky/správne,súdne,Lita, Soza../	4,00	0,77	19%
	014	MsD - Stravovanie,soc.nákl.(pitny režim)	4,80	3,00	63%
	026	MsD - Odmeny za autorské práva/, zmluvy o účink/	2,00	7,66	383%
	027	MsD - Odmeny DVP/šatniari,pokladňa,uvádzač,hasič/	0,50	1,00	200%
	035	MsD-miestne dane, komunl.poplatky	0,40	0,17	43%
640		Bežné transfery školám-sponzorstvo	0,0	0,0	0%

650		Splácanie úrokov z úveru	0,0	0,0	0%
B		Účet 233 KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	0,0	0,0	
C		FINANČNÉ OPERÁCIE (VÝDAVKY)	0,0	0,0	0%

Ukazovateľ	2011 skut.	2012 skut.	2013 skut.
SPOLU PRÍJMY	224 979,30	230 140,02	184 548,42
Bežné príjmy	224 979,30	230 140,02	184 548,42
z toho			
vlastné príjmy	66 342,15	75 121,77	67 983,91
od zriaďovateľa	99 910,15	78 095,55	54 382
iné príjmy	58 727	155 818,25	62 182,51
Kapitálové príjmy			
z toho			
od zriaďovateľa			
<i>finančné operácie</i>			
SPOLU VÝDAVKY	186 878,45	204 071,37	169 250,45
Bežné výdavky	186 878,45	204 071,37	169 250,45
mzdy,	37 461,70	33 078,74	38 577
odvodyls dohodármi	21 640,74	19 066,93	22 772,59
tovary a služby	127 776,01	151 925,70	107 901,17
transfery			
Kapitálové výdavky			
<i>finančné operácie</i>			

	2009	2010	2011	2012	2013
Pohľadávky celkom	506	401	317	0	5025,39
Z toho po lehote splatnosti	432	288	0	0	0

	2009	2010	2011	2012	2013
Závazky z OS	1401	1744	1 210,73	8 100,60	9 439,44
Závazky po LS		5968			0
Závazky celkom	1401	7712	1210,73	8100,6	9 439,44

skladba zamestnancov podľa	2009	2010	2011	2012	2013
----------------------------	------	------	------	------	------

skutočnosti					
riadiateľka-režisérka	1	1	1	1	1
herci	3	3	4	3	2
technický personál	3	2	2	2	2
administratívny pracovník	1	1	1	1	2
SPOLU	8	7	8	7	7

Finančné prostriedky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v roku 2013	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov k 31.12.2013	Rozdiel (stĺ.1-stĺp.2) vratka nepoužitej dotácie
	1	2	3
A. Bežné výdavky spolu	169 250,45	169 250,45	0,00
z toho: bežné výdavky od zriaďovateľa	54 382,00	54 382,00	0,00
bežné výdavky z vlastných zdrojov	80 580,00	80 580,00	0,00
bežné výdavky z iných zdrojov	34 288,45	34 288,45	0,00
B. Kapitálové výdavky spolu	0,00	0,00	0,00
z toho: kapitálové výdavky od zriaďovateľa	0,00	0,00	0,00
kapitálové výdavky z vlastných zdrojov	0,00	0,00	0,00
kapitálové výdavky z iných zdrojov	0,00	0,00	0,00
Dotácie celkom (A + B)	169 250,45	169 250,45	0,00

Dôvodová správa k plneniu rozpočtu za rok 2013

Čerpanie rozpočtovaných finančných prostriedkov za rok 2013 nebolo prekročené. Dosiadnuté príjmy v čiastke 184 548,42. € sme použili na pokrytie našej činnosti, v sume 169 250,45 €, čo znamená čerpanie výdavkovej časti z rozpočtu na 100%. V posledných troch rokoch v činnosti divadla ide o najnižší rozpočet a už nie je možnosť vo výdavkovej časti rozpočtu ísť na nižšie výdavky.

Od zriaďovateľa sme dostali bežný transfer v čiastke 54 382 €, čo predstavuje len 89 % plnenie zo schváleného rozpočtu na rok 2013.

Bežný transfer sme vyčerpali na úhradu :

- nájomné pre 1:Rožňavskú (január 2013)
- energie pre Technické služby mesta Rožňava
- úhrady telefónov, poštovného
- úhrade dane za komunál. odpad
- časti výplát zamestnancom divadla, dohodárov, tlač plagátov,

Zvýšené plnenie vykazujeme v položkách , ktoré sme zabezpečili z vlastných zdrojov a z prostriedkov získaných z kultúrnych poukazov. Výdavky na úhradu odmien a cestovné hosťujúcim súborom, cestovné, všeobecný materiál scénickej a kostýmovej výpravy

K 31.12.2013 divadlo vykazuje:

Pohl'advky v lehote splatnosti **5 025,39 eur**

Zväzky (všetky) v lehote splatnosti **9 439,44 eur**

z toho .

- dodávateľa	3 786,91
- zamestnanci	3 340,69
- odvody do ZP a SP	2 056,11
- daň zo mzdy +PO	255,73

Fyzický stav pracovníkov k 31.12.2013

7

Dosiahnuté výnosy k 31.12.2013: **173 911,05 EUR**

Dosiahnuté náklady k 31.12.2013: **177 041,59. EUR**

Výsledok hospodárenia k 31.12.2013 pred zdanením: **-3 130,54 EUR**

Výsledok hospodárenia k 31.12.2013 po zdanení: **-3 154,48 EUR**

Výsledok hospodárenia k 31.12.2013 – hlavná činnosť: **-3 154,48 EUR**

V zmysle rozpočtových pravidiel a Postupov účtovania vedenie divadla navrhuje záporný hospodársky výsledok zúčtovať z rezervného fondu príspevkovej organizácie v sume 3,59 eur a 3 150,89 eur ponechať na účte nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Vypracovala:

Mgr. Tatiana Masníková
riaditeľka divadla

C/ TECHNICKÉ SLUŽBY

Technické služby mesta Rožňava					
Plnenie rozpočtu k 31.12.2013					
v tis. €					
Pol.		U k a z o v a t e ľ	Rozpočet na rok 2013	Plnenie k 31.12.2013	Plnenie %
A.		SPOLU ROZPOČT. PRÍJMY	1187,18	990,33	83
A.1.1		Príspevok na bežnú činnosť : v tom	630,00	519,92	83
		na bežné výdavky			
		Futbalové ihrisko			
		Romsky klub, Klub dôchodcov, Sobáška			
A.2		Zostatok prostr. Z predchádz.rok.	0,14	0,14	100
A.3		Vedľajšia podnikateľská činnosť	353,47	240,40	68
		OKC	173,47		
		Ubytovňa + prepravné výkony	180,00		
A.4		Ostatné príjmy v tom:	203,57	225,54	110
223	001	1 Cintorín-príjmy za hrobové miesta	5,00	6,17	123
223	001	2 Cintorín-ostatné príjmy	1,00	2,61	261
223	001	5 Parkoviská	30,00	39,07	130
223	001	4 VŠA	65,00	66,62	102
223	001	9 príjem za spotr.el. energie Brantner	5,00	4,15	83
223	001	6 Príjem za energie - Sociálne byty	4,00	4,90	122
223	003	príjmy za stravné	9,87	9,05	92
212	003	2 Trhovisko	20,00	18,06	90
223	001	Odstránenie havarij.stavu-záplavy		14,43	
212	003	1 Nebytové priestory	59,43	56,31	95
292	006	Iné príjmy			
292	012	Príjmy z dobropisov	4,27	4,17	97
292	027	Pohľadávka voči 1. Ra. za prevzaté závä	0,00		
A.5		Iné príjmy v tom:			
312	1	Refundácia - Úrad práce		4,33	
322		KAPITÁLOVÉ PRJMY			
Pol.		U k a z o v a t e ľ	Rozpočet na rok 2013	Plnenie k 31.12.2013	Plnenie %
B.		SPOLU ROZPOČTOVANÉ	1181,73	985,44	83
		BEŽNÉ VÝDAVKY			
611		Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnanie	339,62	318,30	94
		Refundácia - Úrad práce		3,21	
621		Poistné a príspevok do poisťovní	33,96	33,08	97
		Refundácia - Úrad práce		0,32	
625		Poistno do sociálnej poisťovne.	85,60	75,47	88
		Refundácia - Úrad práce		0,80	
627		Príspevok do doplnkových dôchodkov.po	19,12	18,18	95
631		Cestovné náhrady - tuzemské	0,50	0,00	
632		Energia, voda a komunikácie	353,67	271,67	77
633		Materiál	72,33	54,34	75
634		D o p r a v n é	94,00	98,99	105
635		Rutinná a štandardná údržba	44,90	33,16	74
636		Nájomné	0,60	1,00	
637		Služby	137,43	72,42	53
		KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY			
714		Združené prostriedky		4,50	
		Prebytok /príjmy-výdavky/			

Technické služby mesta Rožňava						
Čerpanie príspevku v roku 2013						v €
						Čerpanie
Hlavná činnosť - použitie dotácie						519 920
1. Mies. komunik.a spevnené plochy						90 865
a/ čistenie MK po zimnej údržbe						4 205
b/ čist.ulič.vpustí a cest. rigolov						2 911
c/ oprava a výmena obrubníkov						520
d/ oprava, údržba chodníkov						1 180
e/ čist. vodných tokov pod mostami						1 420
f/ denné ručné čistenie mesta						3 680
g/ zimné ručné čistenie						4 320
h/ strojné čistenie mesta						3 560
i./ zimná údržba mesta a mest časti						69 069
j./ riešenie havarijného stavu						-
2. Oprava MK - výsprávky výtlkov						45 786
3. Údržba,oprava dopravného znače.						9 820
a./ údržba semaforov						276
b./ údržba,opr.výmena zvis.dopr.znač., uzávierky						7 022
c./ riešenie havarijného stavu						2 522
4. Údržba verejnej zelene						113 200
a./ starostlivosť o kvet.záhony						13 030
b./ ošetrovanie stromov						3 520
c./ povolený výrub stromov						3 080
d./ ošetrovanie trávnatých plôch						92 550
e./ odstránenie invázičných rastlín						1 020
5. Údržba občianskej vybavenosti						6 784
a./ sráva a údržba kašne						160
b./ správa a údr. detských ihrísk						1 896
c./ dod.a oprava parkových lavičiek						1 516
d./ vlajková výzdoba mesta						432
e./ demontáž a montáž tribúny						2 780
6. Správa ihrísk bez Futbalového ihriska						6 281
7. Správa futbalového ihriska						6 356
8. Doprav.-všob.údržba pre potr. zriadi						58 190
a./ prepravné výk. pri malých obec.službách						34 173
b./ stavebné práce s doprav. mechanizmami						3 958
c./ oprava vozidiel a mechanizmov						7 825
d./ preprava a nákladov						532
e./ mont.a demont.tabul a iné výšk.práce						480
f./ mont.a mont. vianočnej výzdoby						3 080
g./ mont.a demont.elekt.príp.pčas jarmoku						1 340
h./ riešenie havarijného stavu						6 802
9. Správa pohrebísk						22 897
10. Správa mostovej váhy						
11. Správa nebytových priestorov						159 741
a./ bežné výdavky na NP						63 427
b./ správa VŠA						77 077
c./ Klub dôchodcov						3 646
d./ Rómsky klub						10 561
e./ Sobášna sieň						5 030
f./ riešenie havarijného stavu NP						-

Použitie príspevku v kapitolách

5. b.	Správa a údržba detských ihrísk	1 896,-€
	v tom:	
1.	oprava detského ihriska pri obchod. Centra JUH demontáž starého oplotenia, dodoávka a montáž nového oplotenia, oprava bránky, dodávka a montáž 2 ks lavičiek, úprava terénu dets. ihrisiek/	1 073,- €
2.	Bežná údržba a oprava detských ihrísk na sídlisku JUH, pri inkubátore, na Edelényskej, a na Okružnej, na ul. Kozmonautov a na ul. Snečnej.	586,- €
3.	Demontáž železných hojdačiek a preleziok z celého územia mesta	237,-€
5.c	Dodávka a oprava parkových lavičiek	1 516,- €
	v tom:	
-	výroba dosiek, demontáž a montáž dosiek, likvidácia zničených lavičiek, osadenie opravených lavičiek,	1 149,- €
-	prepravné výkony pri demontáži a montáži	84,- €
-	materiál	283,- €
11 d	Náklady na správu Romskeho klubu - Krátka 30	10 561,- €
	v tom:	
-	spotreba materiálu	88,22 €
-	spotreba energie	8 889,68 €
	v tom:	
	el. energia	5 021,50 €
	voda	292,29 €
	plyn	3 575,89 €
-	ostatné služby - stočné	1 539,31 €
-	ostatné služby	43,79 €

Ukazovateľ	2011 skut.	2012 skut.	2013 skut.
SPOLU PRÍJMY	895,43	812,76	990,33

Bežné príjmy	895,43	812,76	990,19
z toho			
<i>vlastné príjmy</i>	373,83	378,67	465,94
od zriaďovateľa	521,6	434,09	519,92
<i>iné príjmy</i>			
Kapitálové príjmy			
finančné operácie		5,15	0,14
SPOLU VÝDAVKY	889,46	812,71	985,44
Bežné výdavky			
- v tom:			
mzdy, dohody o VP	302,78	295,08	321,51
odvody	122,11	120,04	94,45
tovary a služby	464,57	397,59	564,98
transfery			
Kapitálové výdavky	0	0	4,5
finančné operácie			

	2009	2010	2011	2012	2013
Pohľadávky celkom	21 513	60 295	63 246	75 486	66 393
Z toho po lehote splatnosti	149	3 510	16 243	40 036	37 402

	2009	2010	2011	2012	2013
Závazky z OS	38 236	31 015	51 400	124 479	142 392
Závazky po LS	0	0	0	96 708	105 665
Závazky celkom	38 236	31 015	51 400	124 479	142 392
Skladba zamestnancov podľa skutočností	2009	2010	2011	2012	2013
robotníci	23,5	31,5	30	27	36
THP	9,5	12	12	12	12
SPOLU	33	43,5	42	39	48

Technické služby mesta Rožňava

Hlavná činnosť k 31.12. 2013

	100	250	290	400	500	600	800	900	300	
	mestské komunikácie	futbalový štadión	TRAFO	doprava	verejná zeleň	ihriská	cintoríny	správa	nebytové priestory	SPOLU
501	23589,43	421,29		50004,71	17289,72	876,69	2471,02	2290,46	3414,49	100357,81
502		1983,25		16295,21			2608,70		22704,30	43591,46
511	17121,45			3361,02	298,50		54,00	281,52	283,40	21399,89
513								561,64		561,64
518	1011,84	-0,45		1801,22			1578,89	7953,00	5980,06	18324,56
521	17663,48			63249,17	22295,52	4234,12	12236,16	53202,39	38067,27	210948,11
524	6276,50			22085,79	7954,11	1479,70	4453,17	18798,67	13458,81	74506,75
525	1042,34			1745,74			878,00	2061,85	1560,00	7287,93
527	1481,34			4864,09	3419,51	371,80	963,60	6238,34	3141,46	20480,14
538	76,64			947,61	76,62	25,56	59,12	386,70	270,20	1842,45
544				12,00				148,49	4,37	164,86
545				31,03						31,03
548				4544,11	66,38					4610,49
551	409,20	1780,80	3380,40	20094,77	514,40	2203,20	7720,63		28509,30	64612,70
528				14,10	157,44		17,56	177,28	13,10	379,48
562				235,19						235,19
553	1655,95			5000,64	507,01		1479,22	9016,37	2545,15	20204,34
568	160,00			3257,96	34,00			5598,82	96,00	9146,78
591								0,01		0,01
N	70488,17	4184,89	3380,40	197544,36	52613,21	9191,07	34520,07	106715,54	120047,91	598685,62
602		794,31	1,00	192,00			2532,77		1485,29	5005,37
648	-0,08			101,40						101,32
653	1828,26			4542,20	1263,71	706,39	2270,39	6546,89	2746,94	19904,78
662								0,97		0,97
691								519921,00		519921,00
692	409,20	1780,80	3380,40	18754,40	494,20	2203,20	6819,60	20,20	28509,30	62371,30
V	2237,38	2575,11	3381,40	23590,00	1757,91	2909,59	11622,76	526489,06	32741,53	607304,74
HV	-68250,79	-1609,78	1,00	-173954,36	-50855,30	-6281,48	-22897,31	419773,52	-87306,38	8619,12

Technické služby mesta Rožňava

Podnikateľská činnosť k 31.12.2013

	200 VSA	220 Parkoviská	280 TRH	300 Nebytové priestory	700 VÁHA	997 OKC	998 Turistická ubytovňa	999 Ostatná podnik. činnosť	Spolu
501	10095,70	223,20	63,95	1415,61		2654,81	3013,54	5179,05	22645,86
502	53310,33		790,18	34953,61		43071,70	42574,95	1039,60	175740,37
511	4009,84			80,00			363,30	282,96	4736,10
518	3313,82	5264,73	388,61	2067,03		5046,32	9010,23	581,98	25672,72
521	43788,60	10853,94	3916,34			21562,24	37940,73	13696,92	131758,77
524	15136,34	2776,01	1368,48			7536,05	13074,48	4892,78	44784,14
525	2419,00					2200,00	2450,00	430,07	7499,07
527	4232,80					2006,40	3363,84	1853,61	11456,65
531								1876,80	1876,80
538	431,98		25,56	160,50			1208,24	34,19	1860,47
544	11,08					13,42	27,58		52,08
545	36,24					53,40	33,24		122,88
548				225,21		225,21	225,21		675,63
551	24308,30					38040,20		325,38	62673,88
528	101,25	11,70				3,60			116,55
552	3860,84		84,63			2225,89	1658,07		7829,43
549	1278,13								1278,13
562								22,29	22,29
569	50,00								50,00
568	39,00	33,00	10,00			3,30	166,75	303,21	555,26
591								0,01	0,01
N	166423,25	19162,58	6647,75	38901,96	0,00	124642,54	115110,16	30518,85	501407,09
602	61208,37	36188,40	20199,81	45848,25	2311,18	113243,49	103125,87	35733,34	417858,71

604								1353,87	1353,87
648		-1,03				400,12	-0,31		398,78
652	2550,78		267,55				1380,44		4198,77
662						0,14	0,24	0,06	0,44
692	25586,43					38040,20			63626,63
V	89345,58	36187,37	20467,36	45848,25	2311,18	151683,95	104506,24	37087,27	487437,20
HV	-77077,67	17024,79	13819,61	6946,29	2311,18	27041,41	-10603,92	6568,42	-13969,89

Strata z podnikateľskej činnosti bola dosiahnutá pri stredisku – Všešportový areál a turistická ubytovňa. Turistická ubytovňa ako nehnuteľnosť bola v roku 2013 predaná ako prebytočný majetok mesta. Na odstránenie straty na stredisku VŠA boli riaditeľom Technických služieb navrhnuté nasledovné opatrenia:

Finančné prostriedky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v roku 2013	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov k 31.12.2013	Rozdiel (stĺ.1-stĺp.2) vratka nepoužitej dotácie
	1	2	3
A. Bežné výdavky spolu	990 330,89	980 934,75	9 396,14
z toho: bežné výdavky od zriaďovateľa	519 921,00	519 921,00	0,00
bežné výdavky z vlastných zdrojov	470 409,89	461 013,75	9 396,14
bežné výdavky z iných zdrojov			0,00
B. Kapitálové výdavky spolu		4 500,00	-4 500,00
z toho: kapitálové výdavky od zriaďovateľa	0,00		
kapitálové výdavky z vlastných zdrojov	0,00	4 500,00	-4 500,00
kapitálové výdavky z iných zdrojov	0,00		0,00
Dotácie celkom (A + B)	990 330,89	985 434,75	4 896,14

Rozpočet Technických služieb Rožňava bol schválený uznesením MZ č 92/2013 zo dňa 25.4.2013

Dosiahnuté príjmy celkom k 31.12.2013 sú v sume 990,33 tis €
Dosiahnuté výdavky celkom k 31.12.2013 sú v sume 985,44 tis €
Prebytok 4,89 tis €

Príjmy:

Plnenie príjmovej časti je ovplyvnené predovšetkým od výšky príspevku od zriaďovateľa a od výšky vlastných príjmov.

Celkové príjmy za organizáciu boli splnené na 83 %, z toho príspevok od zriaďovateľa na hlavnú činnosť v sume 519,92 tis. €, t.j. splnené na 83 %. Z poskytnutého príspevku na hlavnú činnosť sme zabezpečovali čistenie a údržbu miestnych komunikácií v sume 90 865,- €, opravu výtlkov v sume 45 786,- €, údržbu a opravu dopravného značenia v sume 9 820,- €, údržbu zelene v sume 113 200,- €, údržbu občianskej vybavenosti vo výške 6 784,- €, správu ihrísk v sume 6 281,- €, správu futbalového ihriska v sume 6 356,- €, doprav.- všeobecnú údržbu pre potrebu zriaďovateľa a prepravu pri malých obecných službách v sume 58 190,- €, správu pohrebísk v sume 22 897,- €, správu nebytových priestorov v sume 63 427,- €, správu VŠA v sume 77 077,- €.

Vlastné príjmy boli splnené v sume 465,94 tis €, čo znamená 47 % -né plnenie z celkových príjmov.

Príjmy z vedľajšej podnikateľskej činnosti sú v sume 240,40 tis €, t.j. plnenie na 68%.

Ostatné príjmy boli splnené v sume 225,54 tis €, tj. na 110 %. Ostatné príjmy tvoria príjmy cintorínske, príjmy VŠA, príjmy trhoviska, príjmy nebytových priestorov a príjmy z prevádzkovania parkovísk.

Výdavky:

Výdavková časť rozpočtu sa odvíja od príjmovej časti. Výdavky TSM celkom boli splnené v sume 985,44 tis.€, t.j. na 83%. Výdavky pozostávajú predovšetkým z výdavkov zabezpečujúcich

výkon údržby a čistoty verejných priestranstiev, komunikácií, správy majetku a športovo-rekreačných zariadení.

Výdavky na mzdy boli splnené na 94 % . Výdavky na energiu z celkového výdavku tvoria 27 %, jedná sa hlavne o výdavky za elektrickú energiu a za spotrebu plynu na VŠA, za el. energiu a vodu areálu TSM ako aj za teplo v nebytových priestoroch a turistickej ubytovne a OKC.

Výdavky na materiál boli splnené v sume 54,34 tis € na 75 %. V položke materiál je premietnutý nákup materiálu na miestne komunikácie ako posypového materiálu, asfaltu betónu a stavebného materiálu. V tejto položke sa nachádza aj nákup kancelárskeho materiálu, náhradné diely pracovných strojov, čistiacich potrieb, chlóru, elektromateriálu , farieb a ostatných materiálov.

Výdavky na dopravné boli splnené v sume 98,99 tis € t.j. na 105 % v dôsledku náročnej zimnej údržby MK v I. Q 2013. V tejto položke je nákup PHM, náhradných dielov, oprava a údržba najnutnejších potrieb na dopravných prostriedkoch ako ja STK a emisné kontroly. Na opravu a údržbu prevádzkových strojov sa vynakladalo 33,16 tis €, t.j. plnenie na 74%.

Služby splnené v sume 72,42 tis €, t.j. 53 %, v položke sú zachytené služby na zabezpečenie úloh TSM, školenia, revízie, poradenské a právnické služby, poistenie majetku a rôzne poplatky. Pri celkovom plnení plánovaných príjmov na 83 % a výdavkov na 83 % Technické služby mesta Rožňava skončil s prebytkom 4,89 tis. €.

Hospodárenie TSM

Hlavná činnosť:

V rámci hlavnej činnosti TSM zabezpečuje údržbu miestnych komunikácií v dĺžke 52 km a chodníkov 39 km. Jedná sa hlavne o čistenie komunikácií, zimnú údržbu, vysprávkovanie výtlkov, čistenie dažďových vpustí a priekopov a o údržbu dopravného značenia. Ďalšou hlavnou činnosťou je údržba 52 ha verejnej zelene. V rámci údržby zelene sa vykonáva kosba trávnej plochy, výsadba letničiek s následná údržba záhonov, údržba živých plotov, omladzovacích rezov okrasných drevín a výrub stromov.

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

V rámci správy nebytových priestorov zabezpečuje správu budov: budova bývalého archívu – Námestie baníkov, M-Zóna – Nádvorie radnice, Strážna veža – Námestie baníkov, Sobášna sieň – Ak. Hronca 9, Rómsky klub – Krátka 30, Verejné WC – nádvorie radnice, Športové stredisko + Klub dôchodcov Nadabula, Zvonica Nadabula, Sociálna budova - Rožňava baňa, Administratívna budova – Rožňava baňa, Vrátnica – Rožňava baňa, správa športového areálu , správu futbalového ihriska a školských ihrísk, Klub dôchodcov – Štítnická 5.,

TSM ako príspevková organizácia prevádzku hlavnej činnosti zabezpečovala z príspevku od zriaďovateľa v sume 519,92 tis €.

Podnikateľská činnosť

TSM Rožňava pri hlavnej činnosti vykonáva aj podnikateľskú činnosť.

a./ prevádzkovanie Turistickej ubytovne

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

c./ prenájom nehnuteľnosti – prenájom trhových stolov, prenájom nebytových priestorov a budov : DDaM – Ak. Hronca 9, budova štatistiky – Letná 45, Zadný trakt Unibanky - Ak. Hronca 7,

Kino Panoráma – Štítnická 1, Zdravotné stredisko – Čučmianska Dlhá 5, DOS – Jovická 60, OKC.

d./ prevádzkovanie VŠA

e./ prenájom pozemkov na parkovanie

Hospodársky výsledok TSM Rožňava za rok 2013

Dosiahnuté výnosy k 31.12.2013 : 1 094 741,94 €
Dosiahnuté náklady k 31.12.2013: 1 100 092,71 €
Výsledok hospodárenia organizácie : - strata - 5 350,77 €

Celková strata v sume 5 350,776 € sa skladá zo zisku z hlavnej činnosti v sume 8 612,31 € a zo straty z podnikateľskej činnosti v sume - 13 963,08 €.

Vykázaný zisk z hlavnej činnosti v sume 8 612,31 € navrhujeme preúčtovať ako tvorbu rezervného fondu v zmysle zákona č. 523/2004 o rozpočtových pravidlách a použiť na vysporiadanie straty za rok 2013 v sume 5 370,77 €.

M a j e t o k / spravovaný/

- ocniteľné práva 6 954,53 €
- stavby 6 746 621,95 €
- samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí 97 371,38 €
- dopravné prostriedky 243 282,09 €
- Drobný dlhodobý hmotný majetok 1 060,04 €
- Pozemky 226 209,91 €

Majetok spolu: 7 321 499 ,90 €

Z á s o b y

- PHM na sklade 2 301,71 €
- oleje a mazadlá 85,25 €
- posypový materiál 4 990,08 €

Zásoby spolu: 7 377,04 €

P o h ľ a d á v k y:

Pohľadávky k 31.12.2013 sú: 66 393,94 €

Z toho – v lehote splatnosti 28 991,94 €
- po lehote splatnosti 37 402,00 €

Z á v ä z k y:

Závazky k 31.12.2013 sú : 184 062,08 €

Z toho: - dodávatelia 142 392,11 € /po lehote spl. 105 665,-€/
- zamestnanci 10 118,96 €
- sociálne a zdravotné poisťovne 15 297,07 €
- ostatné priame dane 2 404,03 €
- iné záväzky 10 529,91 €
- ostatné záväzky 3 320,00 €

Vypracoval: Ing. Ivan Demény
riaditeľ

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

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

Príspevky pre príspevkové organizácie:

v EUR

	schválený rozpočet	skutočný príspevok	použitie	rozdiel
MsD Actores	61469	54 382	54 382	0
TIC	38 695	36 831	36697	134
Technické služby	630 000	519 921	519 921	0

Príspevky boli vzájomné odsúhlasené, nevyčerpaný príspevok TIC v sume 134 € bol vrátený na účet mesta v roku 2014.

Bod č. 5 Prehľad o poskytnutých zárukách

Mesto v roku 2013 neposkytlo žiadne záruky.

Bod č. 6 Údaje o nákladoch a výnosoch z podnikateľskej činnosti mesta

Mesto v roku 2013 nevykonávalo žiadnu podnikateľskú činnosť.

Bod č. 7 Tvorba a použitie Fondu rozvoja bývania

Fond rozvoja bývania (FRB) je mimorozpočtový peňažný fond tvorení v súlade so Zásadami vytvárania a používania Fondu rozvoja bývania Mesta Rožňava.

Podľa ktorého sa FRB vytvára z finančných prostriedkov, ktoré sa získajú odpredajom bytov a odpredajom nebytových priestorov, domov alebo ich častí, pozemkov zastavaných domom, ako aj príľahlých pozemkov Mesta Rožňava.

Použiť ho je možné v súlade so Zásadami **najmä** na obnovu a rozvoj bytového fondu, výstavbu a obnovu infraštruktúry mesta.

V peňažnom ústave je vedený osobitný podúčet, na ktorom sa sledujú príjmy a výdavky fondu rozvoja bývania.

Skutočné príjmy a výdavky z účtu Fond rozvoja bývania v roku 2013: v EUR

Začiatkový stav k 1.1.2013		2 000,77
Príjem z predaja majetku	+	551 935,60
v tom		
predaj pozemkov	+	94 011,19
príjem spolu		553 936,37
Výdaj	-	397 151,28

Príjem pozostával z predaja nehnuteľností v roku 2013 – pozemkov , nehnuteľného majetku – budovy turistickej ubytovne. Požitie prostriedkov je v tabuľke o plnení kapitálového rozpočtu: projektová dokumentácia, kúpa pozemkov, financovanie rekonštrukcie chodníkov , rekonštrukcia námestia (podiel vlastných zdrojov), ...

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

Sociálny fond sa tvorí v súlade so zákonom NR SR č. 152/1994 Zb. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov a v čerpá sa v súlade s platnou Kolektívnou zmluvou Mesta Rožňava.

Príjem tvoria základné prídely t.j. 1,25 % z hrubých miezd.

Tvorba sociálneho fondu v roku 2013

rok 2013	mesačný prídel, skutočná tvorba v €	tvorba SF podľa mesačného mzd. výkazu v €
január	692,17 (z roku 2012)	819,43
február	819,43	817,64
marec	817,64	765,32
apríl	765,32	970,28
máj	970,28	776,31
jún	776,31	890,5
júl	890,5	765,1
august	765,1	743,12
september	743,12	933,69
október	933,69	978,21
november	978,21	1233,5
december	1233,5	695,72
S p o l u:	10 385,27	10 388,82

Tvorba na účte SF za roku 2013:	9 693,10 €
Povinný prídel 1,25%	10 388,82 €
R o z d i e l:	695,72 €

Sociálny fond – mesta bol tvorený mesačne na základe skutočného čerpania mzdových prostriedkov, v mesiaci január 2013 bola uhradená tvorba za rok 2012 a v mesiaci december 2013 nebol urobený prídel do sociálneho fondu. Po prehodnotení skutočne odvedených finančných prostriedkov na účet sociálneho fondu a prepočítaného stavu vyplatených miezd

v zmysle zákona, boli skutočne odvedené finančné prostriedky na účet sociálneho fondu v roku 2013 o 695,72 € menej ako bol predpis. Nedoplatok na účte sociálneho fondu bol prevedený v roku 2014.

V EUR

Začiatkový stav k 1.1.2013	2 262,51
Príjem	10 386,97
z toho:	
prídely v súlade so zákonom	10 385,27
vrátky	1,70
Výdaj	11 721,80
z toho:	
závodné stravovanie	9 541,80
- doplatok k platu za PN	740,00
- odmeny zamestnancom, poplatky	1 440,00
Konečný stav k 31.12.2013	927,68

Sociálny fond Mesta Rožňava v roku 2013 bol tvorený aj čerpaný v súlade so zákonmi a platnou Kolektívnou zmluvou mesta.

b/ Tvorba a použitie sociálneho fondu školstva

Sociálny fond sa tvorí v súlade so zákonom NR SR č. 152/1994 Zb. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov v sume 1% z objemu skutočne vyplatených miezd v bežnom roku (za mzdy sa podľa platných zákonov nepokladajú náhrady miezd, odstupné, cestovné, odmeny za pracovnú pohotovosť, odmeny za vykonané práce na základe dohôd vykonaní o práce) a ďalšieho prídely v sume 0,25% zo súhrnu funkčných plátov zamestnancov, zúčtovaných zamestnancom na výplatu za bežný rok čerpá sa v súlade s platnou Kolektívnou zmluvou Mesta Rožňava.

Plnenie príjmov a výdavkov sociálneho fondu MŠ a ŠJ v roku 2013

V €

Mesiac	Mesto Rožňava		Obec Rudná	
	Predpis	Plnenie	Predpis	Plnenie
December 2012	498,29	498,29	0	0
Január 2013	587,08	587,08	12,7	12,7
Február 2013	455,47	455,47	12,7	12,7
Marec 2013	651,91	651,91	12,7	12,7
Apríl 2013	626,82	626,82	12,7	12,7
Máj 2013	629,32	629,32	12,7	12,7
Jún 2013	698,27	698,27	12,7	12,7
Júl 2013	268,07	268,07	13,04	13,04
August 2013	255,5	255,5	13,04	13,04
September 2013	727,01	727,01	13,04	13,04

Október 2013	697,53	697,53	13,04	13,04
November 2013	675,95	675,95	13,04	13,04
December 2013	499,85	500,55	16,54	16,54
Spolu 2013	7 271,07	7 271,77	157,94	157,94
Prídel spolu	7 429,71			

Rozdiel navyše tvoreného SF v sume 0,70
 € bude vyrovnaný v roku 2014

Použitie sociálneho fondu	
	V €
Príspevok na stravu	1 247,1
Deň učiteľov	1 267,3
Regenerácia	1 860
Dopravné na kúpalisko	1 141,94
Vstupenky do Wellnes	257,3
Info.brožúra Wellnes	35
Jubilejné odmeny	130
Kultúr.podujatie - vstupenky	160
Vianočné nákup.poukážky	1 500
Bankové poplatky	43,84
S p o l u	7 642,48

Príjem do SF	
	V €
Začiatkový stav	9 130,07
Kreditný úrok	43,84
Tvorba r.2013	7 429,71
S p o l u	16 603,62

Príjmy spolu	16.603,62 €
Výdavky spolu	7.642,48 €
Rozdiel – zostatok	8.961,14 €

Bod č. 9 Tvorba a použitie rezervného fondu

Rezervný fond je potrebné tvoriť v súlade s § 15 ods. (4) zákona NR SR č. 583/2004 Zb. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Obec vytvára rezervný fond v sume určenej obecným zastupiteľstvom; minimálny ročný prídel do fondu je 10 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vedie sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje Mestské zastupiteľstvo. V roku 2013 bol rezervný fond vytvorený v sume 72 702,57 €. Rezervný fond bol v zmysle uznesenia MZ použitý na výdavky finančných operácií.

Bod č. 10 Finančné usporiadanie Mesta Rožňava voči štátnemu rozpočtu a štátnym fondom

V súlade so zákonom č. 523/2004 Z.z.. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov podľa § 16, ods. 2 má mesto finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov voči štátnemu rozpočtu, štátnym fondom.

1/ V roku 2013 sme získali nasledovné účelové **dotácie na bežné výdavky**:

Zdroj	Dotácia na	čerpané k 31.12.2013 v €
MF SR	evidencia obyvateľov	6 484,83
MF SR	matrika	30 543,14
MF SR	voľby	27 182,02
MF SR	na 5% zvýšenie miezd školstva	74 904,00
MF SR	EON - zákon o sociálnej službe	331 392,00
MF SR	stav. úrad - stav. poriadok	28 230,77
MF SR	stav. úrad - životné prostr.	3 132,42
MF SR	stav. úrad - cestné hosp.	1 552,87
MF SR	na výchovu a vzdel. v MŠ	34 026,00
MF SR	na výchovu a vzdel. v ZŠ	2 998 728,00
MF SR	na asistentov	17 940,00
MF SR	na odchodné	9 468,52
MF SR	na vzdelávacie poukazy	49 213,00
MF SR	pre žiakov zo soc. znevýhod. prostredia	36 301,00
MF SR	riešenie havárií - školy	30 000,00
MF SR	na súťaže CVC	10 016,20
MF SR	na cestovné	18 442,00
MF SR	na opravu komunikácií	14 432,44
MF SR	Prenesený výkon ŠS - ŠFRB	13 547,06
MF SR	Prenesený výkon - Školský úrad	24 998,00
MF SR	Podpory a detské prídavky	162 353,35
MF SR	Dotácia pre deti v hmot. núdzi	127 034,99
MF SR	riešenie havárií - povodne	10 514,76
Európsky soc. fond	komunitní soc. pracovníci	60 113,80
Európsky soc. fond	projekt MRK - školstvo	40 390,60
Európsky soc. fond	projekty na zamestnanie	55 836,62
Európsky soc. fond	projekty na vzdelávanie	320 147,04
prostriedky EÚ na vzdelávanie	comenius, vzdelávanie	50 635,78
ŠR SR a MF SR	na projekty z EÚ - doplnkový zdroj	123 845,73
Európska komisia	Projekt Europe Direct	3 357,77
VUC Košice	na kultúru - Tempus Art	5 000,00

2/ V roku 2013 sme získali nasledovné účelové **dotácie na kapitálové výdavky** (investičné akcie):

Zdroj	Investičná akcia	čerpané k 31.12.2013 v €
MF SR	rekonštrukcia spojená škola	50 000,00
Európsky fond regionálneho rozvoja	Rekonštrukcia ZŠ Zakarpatská a nám. Baníkov	694 118,37
spolufinancovanie zo ŠR	Rekonštrukcia ZŠ Zakarpatská a nám. Baníkov	81660,99

Vyúčtovanie dotačných prostriedkov prebehlo v zmysle zmlúv a pokynov. Po odpočítaní bankových poplatkov boli vrátené prostriedky z kreditných úrokov na účtoch a nevyčerpané dotácie.

Bod č. 11 Spoločný obecný úrad Rožňava

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

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

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

	stavebný poriadok			pozemné komunikácie		životné prostredie		
	príjem dotácie	čerpanie dotácie		príjem dotácie	čerpanie dotácie	príjem dotácie	čerpanie dotácie	
	€	610	620	€	610	€	610/mzdy/	620/odvody/
január		2.213,50						
					181,-		301,33	
február		2.213,50						
					181,-		301,33	
marec	28.431,03	2.213,50						
					181,-		301,33	
apríl		3.538,-						
					206,-		251,-	
máj		2.247,50						
					181,-		226,-	
jún		2.247,50						
					181,-		226,-	
júl		2.413,50						
				1.563,95	181,-		226,-	
august		1.047,-				3.155,-		
					181,-		210,5	
september		1.897,69						
					70,69		210,5	
október		1.820,-						
	vratka dotácie			vratka dotácie	9,18	vratka dotácie	9,51	
november		2.322,41	4.056,67					
							315,75	553,17
december								
Spolu	28.230,77	24.174,10	4.056,67	1.552,87	1.552,87	3.132,42	2.579,25	553,17

Vyhodnotenie výdavkov Spoločného obecného úradu za rok 2013

Príjmy :	60.233,06 €	Výdavky:	54.282,18 €
Dotácia	32.916,06 €	podľa účtovného stavu k 31.12.2013	
správne poplatky	27.317,- €		
Príjem	60.233,06		
Výdaj	54.282,18		
Preplatok	5.950,88		
Krytie finančných nákladov:			
		54.282,18 €	
z dotácie		32.916,06 €	
z platby za obyvateľa			
z finančných prostriedkov Mesta			
zo správnych poplatkov		21.366,12	
€			
<p>K 30. 11. 2013 bol ukončený zmluvný vzťah s obcou Krásnohorské Podhradie. Na pracovné miesto Ing. Jána Šramka nastúpil dňa 1.8.2013 Ing. Slavomír Zubrický. Na pracovné miesto Ing. Ivany Ichnatoliovej nastúpil dňa 1.9.2013 Ing. Bc.Michal Bernáth.</p>			
Spracovala: E. Csányiová			

Bod č. 12 Prehľad o poskytnutých dotáciách v roku 2013 v členení podľa jednotlivých príjemcov**Účelovo viazané dotácie od sponzorov v r. 2013 na podujatia organizované pre deti a mládež**

P.č.	Športový klub	dotácia v €	poskytnutá dňa
1.	SP MFK Rožňava	4 000,00 €	16.5.2013: 1 600; 27.5.2013: 2 400
2.	MBK REGIÓN Rožňava	3 000,00 €	27.5.2013
3.	BK Športom proti drogám Rožňava	2 000,00 €	27.5.2013
4.	TJ Geológ	2 000,00 €	27.5.2013
5.	Hokejový klub mesta - 98 mládeže	1 000,00 €	27.5.2013
6.	TAEKWONDO HAKIMI Rožňava	1 000,00 €	27.5.2013
SPOLU:		13 000,00 €	

SPONZORI:		Zmluva č.
1.	Ing. Rudolf Mičuda	106/2013
2.	EMPRESS - Rožňava s.r.o.	108/2013
3.	ISCON, s.r.o. Rožňava	109/2013
4.	TRATEC, s.r.o. Prešov	118/2013
5.	Gemer - Can, s.r.o. Košice	119/2013

Spracovala: E. Švedová

v zmysle Zmluvy o spolupráci: Mesto Rožňava - STEFE SK, a.s. Banská Bystrica

p.č.	názov klubu	termín podujatia 2013	názov projektu	dotácia v €
ŠPORTOVÉ KLUBY				
1.	Hokejový klub mesta 98 - mládeže, Rožňava	november (december)	Turnaj o pohár klubu HKM98 mládeže Rožňava	300
2.	SP Mestského futbalového klubu, Rožňava	máj	medzinárodný halový turnaj mladších žiakov	300
3.	MBK REGIÓN Rožňava	september/október	VI. ročník medzinárodného basketbalového turnaja mládežníckych kategórií	300
4.	TJ Geológ Rožňava	august	Mládežnícky tábor	200
5.	BK Športom proti drogám Rožňava	máj	Basketbalový turnaj mladších žiakov základných škôl	300
6.	Klub gemerských bedmintonistov 2010 Rv	august	V. ročník veľkého letného bedmint. turnaja KGB 2010 "MINICUP 2013"	100
Kultúrne, mládežnícke a spoločenské organizácie				
1.	ZO Csemadok Rožňava	august	Deň hudby a tanca	150
2.	Gemerská knižnica Pavla Dobšinského v Rv	jún	Zázraky prírody " Za krásami Slovenského krasu"	110
3.	DOMKA - Združenie saleziánskej mládeže	august	Externý prímestský tábor Expanzia 2013	200
4.	Reformovaná kresťanská cirkev na Slovensku	júl	Mestský tábor pre rožňavské deti a mládež	100
5.	OZ Rožňavskí permoníci	jún	Na svätého Jána	100
6.	MD ACTORES Rožňava	december	Cesta za rozprávkami 2013	290
7.	Banické múzeum v Rožňave	júl	Výtvarné stredy v Galérii - techniky stredovekých majstrov	200
Združenia pri MŠ				
1.	Rodičovské združenie pri MŠ Ul. Kyjevská	máj	Olympiáda hrou	150
2.	OZ Naša škôlka Rožňava, pri MŠ E. Rótha	máj	Deň rodiny	150
Školské zariadenie				
1.	Centrum voľného času v Rožňave	jún	Malá športová olympiáda mesta Rožňava	350
				3300

Bod č. 13 Hospodársky výsledok mesta a tvorba rezervného fondu

Výsledok hospodárenia roku 2013 z rozpočtu mesta vrátane rozpočtových organizácií:
A/

skutočnosť k 31.12.2013 v €

<i>Bežné príjmy</i>	11 912 258,05		
<i>Bežné výdavky</i>		11 057 643,60	
Hospodársky výsledok bežného rozpočtu:			854 614,45
- Nevyčerpané dotácie a účelové prostriedky		188 163,72	
Hospodársky výsledok bežného rozpočtu bez dotácií			666 450,73
<i>Kapitálové príjmy</i>	1 536 651,54		
<i>kapitálové výdavky</i>		722 180,31	
Hospodársky výsledok kapitálového rozpočtu			814 471,23
<i>Hospodársky výsledok bez nevyčerpaných dotácií</i>			1 480 921,96
<i>Hospodársky výsledok</i>			1 669 085,68
<i>Finančné príjmy</i>	825 469,94		
<i>Finančné výdavky</i>		1 975 259,87	
Hospodársky výsledok finančných operácií			-1 149 789,93
<u>Hospodársky výsledok celkom</u>		-	519 295,75
<i>Nevyčerpané dotácie</i>			-188 163,72
<i>Tvorba rezervného fondu</i>			-148092,20
K použitiu			183 039,83

V rozpočte sa podľa nových postupov v účtovníctve sa nachádzajú aj nerozpočtované príjmy a výdaje za potraviny v ŠJ pri MŠ a tvorba a použitie sociálneho fondu. Nerozpočtované príjmy sú v sume 905 609,78 € a výdaje v sume 983 527,64 €. To znamená **strata v ŠJ v sume 77 917,86 €**.

Z vyššie uvedených výsledkov vyplýva tvorba rezervného fondu vo výške 10% z hospodárskeho výsledku po vylúčení nevyčerpaných dotácií, t.j. z 1 480 921,96 € je 10% je **148 092,20 €**

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

B/ Výpočet hospodárskeho výsledku v metodike "ESO 95" (jednotná metodika platná pre EÚ)

rok 2013	v €
príjmy spolu	13 448 909,59
z toho:	
100 - daňové príjmy	6 001 610,68
200 - nedaňové príjmy:	1 915 823,96
v tom:	
210 - príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	571 713,71
220 - administratívne a iné poplatky	374 907,76
230 - kapitálové príjmy	710 872,18
240,250 - úroky	92,87
290 - iné nedaňové príjmy	258 237,44
300 - granty a transfery	5 531 474,95
výdavky spolu	11 779 823,91
z toho:	
600 - bežné výdavky	11 057 643,60
v tom:	
610 ,620 - mzdy, poisťné	5 962 370,15
630 - tovary a služby	3 520 274,81
640 - bežné transfery	1 532 574,26
650 - úroky	42 424,38
700 - kapitálové výdavky	722 180,31
v tom:	
710 - obstaranie kapitálových aktív	722 180,31
720 - kapitálové transfery	0,00
prebytok (+)/ schodok (-)	2 391 265,99
zahrnutie položiek časového rozlíšenia	
zmena stavu pohľadávok	123 889,08
zmena stavu záväzkov	-1 695 294,56
časové rozlíšenie úrokov	0,00
časové rozlíšenie daní	0,00
Čisté pôžičky (+)/Čisté výpožičky (-) (3+4)	819 860,51

C/ zostatky na účtoch k 31.12.2013

zostatok k 31.12.2013	859284,08
sociálny fond - mesto	-927,68
sociálny fond - MŠ	-8961,14

nevyčerpané dotácie a granty	-173539,09
účet depozitný	-80576,33
účet bytový	-74299,03
účet KO	-6944,47
garančný fond	-249273,77
ŠJ pri MŠ	-10912,49
spolu	-605434
k použitiu	253850,08

<i>peniaze na ceste k 31.12.2013</i>	30,60
POS terminál	30,60

k použitiu **253 880,68**

Tento zostatok bude použitý na vykrytie kapitálových výdavkov a splátok úverov rozpočtu roku 2013 v zmysle § 10 odst. 7 zákona č. 583/2004 Z.z..

Hospodársky výsledok mesta:

výnosy	10 728 818,13 €	
náklady	10 505 926,78 €	
hospodársky výsledok	účtovný:	222 891,35 €

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

Bod č. 13a/ Hospodársky výsledok TIC

Dosiahnuté výnosy k 31.12.2013: **55.528,20 EUR**
 Dosiahnuté náklady k 31.12.2013: **51.922,96 EUR**
 Výsledok hospodárenia k 31.12.2013 pred zdanením: **3.605,24 EUR**
 Výsledok hospodárenia k 31.12.2013 po zdanení: **3.605,24 EUR**
 (spolu hlavná a vedľajšia - podnikateľská činnosť)
 Výsledok hospodárenia k 31.12.2013 – hlavná činnosť: **4.538,72 EUR**
 Výsledok hospodárenia k 31.12.2013 – podnikateľská činnosť: **-933,48 EUR**

Podľa zákona č. 523/2004 tvorí príspevková organizácia rezervný fond. Podľa internej smernice TIC Rožňava tvorí rezervný fond v celkovej výške dosiahnutého zisku po zdanení.

Bod č. 13b/ Hospodársky výsledok Actores

Dosiahnuté výnosy k 31.12.2013: **173 911,05 EUR**
 Dosiahnuté náklady k 31.12.2013: **177 041,59 EUR**
 Výsledok hospodárenia k 31.12.2013 pred zdanením: **-3 130,54 EUR**
 Výsledok hospodárenia k 31.12.2013 po zdanení: **-3 154,48 EUR**
 Výsledok hospodárenia k 31.12.2013 – hlavná činnosť: **-3 154,48 EUR**

V zmysle rozpočtových pravidiel a Postupov účtovania vedenie PO navrhujeme záporný hospodársky výsledok zúčtovať z rezervného fondu príspevkovej organizácie v sume 3,59 eur a 3 150,89 eur ponechať na účte nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Bod č. 13c/ Hospodársky výsledok TS

Dosiahnuté výnosy k 31.12.2013 :	1 094 741,94 €
Dosiahnuté náklady k 31.12.2013:	1 100 092,71 €
Výsledok hospodárenia organizácie : - strata -	5 350,77 €

Celková strata v sume 5 350,776 € sa skladá zo zisku z hlavnej činnosti v sume 8 612,31 € a zo straty z podnikateľskej činnosti v sume - 13 963,08 €. Vykázaný zisk z hlavnej činnosti v sume 8 612,31 € navrhujeme preúčtovať ako tvorbu rezervného fondu v zmysle zákona č. 523/2004 o rozpočtových pravidlách a použiť na vysporiadanie straty za rok 2013 v sume 5 370,77 €.

Bod č. 14 Záver

Návrh záverečného účtu mesta Rožňava za rok 2013 je spracovaný v súlade s príslušnými ustanoveniami § 16 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a obsahuje náležitosti podľa § 16 ods. 5 toho istého zákona.

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

Riadna účtovná závierka za rok 2013 a hospodárenie obce za rok 2013 v súlade s § 9 ods. 4 zákona o obecnom zriadení a § 16 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy boli overené audítorom.

Účtovná závierka z rok 2013 bola vykonaná podľa zák. č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Účtovná závierka za rok 2013 vyjadruje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu mesta Rožňava k 31. 12. 2013 a výsledok hospodárenia je v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

V zmysle § 16 ods. 10 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy odporúčame mestskému zastupiteľstvu uzatvoriť prerokovanie návrhu záverečného účtu mesta Rožňava za rok 2013 výrokom

celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad

Vypracovala: Ing. Leskovjanská

Stanovisko hlavného kontrolóra mesta Rožňava k záverečnému účtu MESTA Rožňava za rok 2013.

V zmysle § 18f, ods. 1, písm.c/ zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám **o d b o r n é stanovisko k záverečnému účtu mesta Rožňava za rok 2013 .**

Odborné stanovisko je vypracované na základe predloženého návrhu záverečného účtu mesta za rok 2013. Návrh záverečného účtu pred schválením bol zverejnený 15 dní na úradnej tabuli mesta Rožňava a na internetovej stránke mesta, čím bol dodržaný zákon č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien.

A. *Východiská spracovania odborného stanoviska*

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

1. Zákonnosť predloženého záverečného účtu mesta Rožňava za rok 2013.

1.1. Súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi

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

1.2. Súlad so všeobecne záväznými nariadeniami mesta

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

1.3. Dodržanie informačnej povinnosti zo strany mesta

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

1.4. Dodržanie povinnosti auditu zo strany mesta Rožňava

Mesto v zmysle § 16 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy si splnilo povinnosť dať si overiť účtovnú závierku podľa zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení / § 9 ods. 4 / . Záverečný účet bol overený audítorom Ing. Danielou Cibulovou.

1.5. V súlade s § 16 ods. 2 cit. Zákona si mesto Rožňava finančne usporiadalo svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým

osobám a právnickým osobám, ktorým poskytla prostriedky zo svojho rozpočtu. Ďalej usporiadala finančné vzťahy k ŠR, štátnym fondom a rozpočtom iných obcí.

2. Metodická správnosť predloženého návrhu záverečného účtu

Predložený návrh záverečného účtu bol spracovaný podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p.. Obsahuje najmä údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 tohto zákona v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o hospodárení príspevkových organizácií, ktoré zriadilo mesto a vysporiadanie finančných vzťahov, vysporiadanie finančných vzťahov s príspevkovými, rozpočtovými a obchodnými spoločnosťami. **Súčasťou záverečného účtu je Plnenie programového rozpočtu mesta k 31. 12. 2013.**

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

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

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

3. Spracovanie záverečného účtu

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

1. Údaje o plnení rozpočtu mesta za rok 2013 podľa rozpočtovej klasifikácie,
 - Vývoj plnenia rozpočtových položiek
 - Plnenie rozpočtu mesta za rok 2013
 - Plnenie rozpočtu školstva za rok 2013
 - Plnenie programového rozpočtu za rok 2013
2. Bilanciu aktív a pasív
3. Prehľad o stave a vývoji dlhu
4. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií, ktoré zriadilo mesto a vysporiadanie finančných vzťahov
 - Turistické informačné centrum
 - MsD Actores
 - Technické služby
 - Vysporiadanie finančných vzťahov s príspevkovými, rozpočtovými a obchodnými spoločnosťami
5. Prehľad o poskytnutých zárukách
6. Údaje o nákladoch a výnosoch z podnikateľskej činnosti mesta

7. Tvorba a použitie fondu rozvoja bývania
8. Tvorba a použitie sociálneho fondu
 - a/ mesta Rožňava
 - b/ MŠ a ŠJ pri MŠ
9. Tvorba a použitie rezervného fondu
10. Finančné usporiadanie mesta Rožňava voči štátnemu rozpočtu a štátnym fondom
11. Hospodárenie spoločného stavebného úradu
12. Prehľad o poskytnutých dotáciách v roku 2013 v členení podľa jednotlivých príjemcov
13. Hospodársky výsledok mesta
 - hospodársky výsledok TIC
 - hospodársky výsledok Actores
 - hospodársky výsledok TS
14. Stanovisko hlavného kontrolóra mesta k návrhu záverečného účtu mesta
15. Stanovisko audítora k ročnej účtovnej závierke a k hospodáreniu.

4. Schválenie a úpravy rozpočtu mestským zastupiteľstvom mesta Rožňava

Finančné hospodárenie mesta sa riadilo rozpočtom. Na rok 2013 bol rozpočet schválený Mestským zastupiteľstvom mesta Rožňava, **uznesením č. 92/2013 zo dňa 4. 12. 2013.**

Prvá zmena rozpočtu bola schválená uznesením Mestského zastupiteľstva č. 270/2013 zo dňa 4. 12. 2013.

V súlade s platnou legislatívou / zák. č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení § 11 ods. 4 písm. b/ a podľa § 14 ods. 2 písm. a/ zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p./ **boli prijaté tri rozpočtové opatrenia.** Tieto boli vykonané presunom finančných prostriedkov z položky na podpoložku, čo neovplyvnilo celkový výsledok rozpočtu.

Napriek úprave rozpočtu sa očakávané **celkové príjmy** nenaplnili a namiesto plánovaných príjmov vo výške 15 374 415 bolo plnenie len vo výške 14 274 379 € čo je 92,58% plnenie. Bežné príjmy napriek úprave rozpočtu boli vo výške 11 912 258 €, čo predstavuje 97,25 % plnenie. Kladne treba hodnotiť splnenie príjmovej časti rozpočtu v položkách poplatky za zber a prepravu a zneškodňovanie komunálneho odpadu, kde bol plánovaný príjem prekročený o 7,74 %. Napriek tomuto výsledku je potrebné naďalej vymáhať nedoplatky z poplatku, keďže veľkú časť pohľadávok tvoria práve tieto poplatky.

Rozpočet bol prekročený aj v položkách príjmy z podnikania o 4,89 % a príjmy z vlastníctva o 5,53%. V položke administratívne poplatky sa dosiahlo prekročenie očakávaného príjmu v položkách správne poplatky – matrika o 13,23%, za stavebné povolenia o 5,68 %, poplatky za trhovú miestu o 20,74 % a zábavné hracie automaty o 174 %.

Kapitálové príjmy sa aj po úprave rozpočtu naplnili len na necelých 67,32 %, keď oproti plánovaným 2 282 617 € boli skutočné príjmy vo výške 1 536 651 €. Aj keď oproti roku 2012 došlo vo väčšej miere k odpredaju majetku mesta, nenaplnenie rozpočtu v tejto položke má za následok nedostatok finančných prostriedkov na investičnú činnosť.

Na **strane výdavkov** sa tiež upravoval rozpočet, napriek tomu bolo plnenie v položke bežné výdavky na úrovni 89,86% a kapitálové výdavky boli naplnené na 70,41 %, čo logicky nadviazovalo na príjmovú časť rozpočtu.

Pri bežných výdavkoch došlo k prekročeniu rozpočtu v položke mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania, poisťovné a príspevok do poisťovní, cestovné výdavky, energie. K prekročeniu plánovaných výdavkov došlo najmä z dôvodu prijatia nových príslušníkov mestskej polície do pracovného pomeru a z toho vyplývajúcich povinností pri ich preškolení, ako aj z dôvodu úpravy platiev zamestnancov MŠ.

V roku 2013 z dôvodu nedodržiavanie lehôt splatnosti faktúr boli vyfakturované a zaplatené pokuty a penále aj s úrokmi z omeškania spolu vo výške 3 067,81 €. Penále a pokuty boli fakturované z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov.

V priebehu roka 2013 nám boli poskytnuté účelové dotácie na školstvo a účelové akcie , dotácia na refundáciu výdavkov spojených s rekonštrukciou školy v predchádzajúcom období a s rekonštrukciou námestia. Vyčerpali sme aj kontokorentný úver vo výške 200 000 €, ktorý bol do konca roka aj splatený v plnej výške.

5. Kontrola dokladov

5.1. Kontrola vecnej správnosti

Vecná správnosť vedenia účtovníctva bola overovaná a kontrolovaná v priebehu roka 2013 a je v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Rozbor podrobného plnenia príjmov a čerpania výdavkov je vykázaný v predloženej správe záverečného účtu mesta Rožňava za rok 2013.

Kontrola číselného vyjadrenia bola porovnaná s účtovníctvom rozpočtových organizácií podľa odvetvia podrobne za mesiac december 2013.

Účtovníctvo sa viedlo v mene euro.

Kontrola zostatkov bankových účtov k 31.12.2013:

K 31.12.2013 bol stav zostatkov na bežných účtoch mesta vo výške 859 314,68 €. Zostatok k použitiu bol vo výške 253 880,68 €. Tento zostatok môže byť použitý na vykrytie kapitálových výdavkov rozpočtu roku 2013 v zmysle § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z.z.

6. Výsledok rozpočtového hospodárenia mesta bol zistený po zúčtovaní celkových príjmov a výdavkov ako výsledok ich súhrnnej bilancie.

Výsledok hospodárenia mesta Rožňava za rok 2013:

6.1 Hospodársky výsledok bežného rozpočtu:

Bežné príjmy – bežné výdavky= 11 912 258,05 – 11 057 643,60= **854 614,45 €**

Nevyčerpané dotácie 188 163,72 €

Hospodársky výsledok bežného rozpočtu bez dotácií: **666 450,73 €**

6.2 Hospodársky výsledok kapitálového rozpočtu:

Kapitálové príjmy - kapitálové výdavky= 1 536 651,54 – 722 180,31= **814 471,23 €**

Hospodársky výsledok s nevyčerpanými dotáciami: 1 669 085,68 €

Hospodársky výsledok bez nevyčerpaných dotácií: 1 480 921,96 €

6.3 Finančné príjmy 825 469,94 €

Finančné výdavky 1 975 259,87 €

Hospodársky výsledok finančných operácií: **- 1 149 789,93 €**

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

Hospodársky výsledok celkom: 1 669 085,68 – 1 149 789,93 = 519 295,75 €.

6.4 Hospodársky výsledok účtovný:

Výnosy	10 728 818,13 €
Náklady	10 505 926,78 €
Hospodársky výsledok účtovný:	222 891,35 €

7. Bilancia aktív a pasív

Aktíva a pasíva sa vyvíjajú súbežne. Na strane pasív došlo výraznejšiemu nárastu krátkodobých záväzkov z obchodného styku, keď celý rok sme zápasili s nedostatkom hotovostných peňazí. Tento stav by sa mohol zmeniť používaním bežných príjmov na bežné výdavky, nie na kapitálové výdavky. Na strane dlhodobých záväzkov sme zaznamenali mierny pokles, výraznejší pokles sme dosiahli v položke bankových úverov a výpomocí z dôvodu splatenia úveru pre ČSOB.

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Mesto Rožňava v roku 2013 nečerpalo nové úvery. Doteraz prijaté úvery sa splácajú priebežne podľa zmlúv. Úverová zaťaženosť mesta sa dodržiava v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy.

Z tohto dôvodu treba vyvinúť maximálne úsilie na naplnenie kapitálového príjmu, aby sa úvery nesplácali z bežných príjmov mesta, čo ovplyvňuje nedostatok finančných prostriedkov na bežné výdavky mesta. V roku 2014 neodporúčam žiadne ďalšie zadlžovanie mesta prijímaním ďalších návratných zdrojov financovania. **Celkový stav dlhu k 31. 12. 2013** je vo výške **8 929 722,76 €**, po odpočítaní úverov zo ŠFRB a prekleňovacích úverov na financovanie projektov z EÚ **je stav dlhu mesta 1 735 022,66€**, čo je 15% z celkových bežných príjmov roku 2012, vrátane úrokov to je **16%**. **Suma ročných splátok je vo výške 1 786 319 € ,čo je 16% bežných príjmov roku 2012.**

9. Údaje o príspevkových organizáciách

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

Hospodárske výsledky príspevkových organizácií boli :

- TIC – **zisk vo výške 3 605,24 € € bude odvedený do rezervného fondu.**
- Mestské divadlo Actores – strana vo výške 3 154,48 €. Po zúčtovaní s rezervným fondom vo výške 3,59 € bude záporný výsledok účtovaný na účte nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov. Je potrebné sledovať hospodárenie v priebehu roku 2014 a v prípade hrozacej straty je potrebné prijať príslušné opatrenia.
- Technické služby – **strata vo výške 5 350,77 €.** **Celková strata sa skladá zo zisku z hlavnej činnosti vo výške 8 612,31 € a zo straty z podnikateľskej činnosti vo výške 13 963,08 €.** Keďže aj v minulom roku skončili technické služby tiež so stratou, v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy § 21 ods. 12 zriaďovateľ príspevkovej organizácie je povinný ju zrušiť k 31. 12. roka, v ktorom zistí, že : a/ tržby príspevkovej organizácie nepokrývajú jej výrobné náklady počas najmenej dvoch po sebe bezprostredne nasledujúcich rokoch. Z tohto dôvodu je potrebné prehodnotiť podnikateľskú činnosť tejto organizácie.

Výsledky hospodárenia tvoria prílohu záverečného účtu mesta Rožňava.

10. Prehľad o poskytnutých zárukách

Mesto v roku 2013 neposkytlo žiadne záruky.

11. Údaje o nákladoch a výnosoch z podnikateľskej činnosti mesta

Mesto v roku 2013 nevykonávalo žiadnu podnikateľskú činnosť.

12. Tvorba a použitie fondu rozvoja bývania

Fond rozvoja bývania je tvorený v súlade so Zásadami vytvárania a používania Fondu rozvoja bývania mesta Rožňava. V roku 2013 príjem do tohto fondu pozostával najmä z predaja nehnuteľností – bytov, pozemkov a budov. Použitie fondu bolo v súlade so Zásadami najmä na obnovu a rozvoj bytového fondu, výstavbu a obnovu infraštruktúry mesta na projektovú dokumentáciu, kúpu nehnuteľností, rekonštrukcia budov, financovanie nájomných bytov.

Konečný zostatok na tomto fonde k 31. 12. 2013 bol vo výške 156 785,09 €.

13. Tvorba a použitie sociálneho fondu Mesta

Sociálny fond sa tvorí v súlade so zákonom č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov a bol tvorený a čerpaný v súlade s platným predpisom a platnou Kolektívnou zmluvou Mesta Rožňava. Tvorba je vo výške 1,25 % z celkového objemu hrubých miezd. Prostriedky z tohto fondu sa čerpajú v zmysle Kolektívnej zmluvy mesta Rožňava. V roku 2013 vznikol medzi predpísanou tvorbou a skutočnou tvorbou rozdiel vo výške 695,72 €. Nedoplatok bol prevedený v roku 2014.

14. Tvorba a použitie rezervného fondu

Rezervný fond bol v roku 2013 tvorený vo výške 72 702,57 €. Bol použitý na krytie finančných operácií.

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

V súlade so zákonom č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov, § 16 ods. 2 má mesto finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov voči štátnemu rozpočtu, štátnym fondom. Vyúčtovanie poskytnutých dotačných prostriedkov prebehlo v zmysle zmlúv a pokynov. Po odpočítaní bankových poplatkov boli vrátené prostriedky z kreditných úrokov na účtoch a nevyčerpané dotácie.

Záver:

Návrh záverečného účtu mesta Rožňava za rok 2013 je spracovaný v súlade s príslušnými ustanoveniami § 16 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a obsahuje náležitosti podľa § 16 ods. 5 tohto zákona.

Údaje vykazované v príslušných účtovných výkazoch sú súhlasné so zápismi v hlavnej knihe vykázanej k 31.12.2013.

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

Stanovisko k záverečnému účtu mesta je svojím charakterom osobitnou formou následnej finančnej kontroly, zameranej na skúmanie

ekonomických javov, procesov a činností, ktoré boli nadobudnuté kontrolami v roku 2013.

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

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

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

odporúčam mestskému zastupiteľstvu

uzatvoriť prerokovanie návrhu záverečného účtu mesta Rožňava za rok 2013 výrokom

celoročné hospodárenie schvaľuje bez výhrad.

V Rožňave dňa 26. 5. 2014

JUDr. Katarína Balážová
Hlavná kontrolórka mesta

Ing. Cibulová Daniela, auditor, č.licencie 061
Riečka 252,974 01 Banská Bystrica

Mesto Rožňava
Šafárikova 29
048 01 Rožňava
/ďalej len účtovná jednotka/

Potvrdenie nezávislosti audítora určené pre Mestské zastupiteľstvo

Vážené Mestské zastupiteľstvo,

v súlade s §26 odst.1 zák.č.540/2007 Z.z. o audítoroch, audite a dohlade nad výkonom auditu, čestne vyhlasujem, že pri vykonávaní auditu účtovnej jednotky za rok 2013:

- auditor,č.licencie SKAU 061, Ing. Cibulová Daniela, Riečka 252, Banská Bystrica, som v zmysle §19, odst.1 zák. nezávislá od účtovnej jednotky,*
- ako auditor som účtovnej jednotke neposkytla žiadne služby, ktoré by mohli ohroziť moju nezávislosť,*
- ako auditor nie som si vedomá prekážok výkonu auditu v účtovnej jednotke v zmysle §19 odst.2 a 3 zák., ktoré by mohli ohroziť moju nezávislosť*

Zabezpečím, aby som jako auditor zodpovedný za výkon auditu v účtovnej jednotke vykonávala v nej audit v súlade s požiadavkami §26 odst.3 zákona. Prijala som a dodržiavam opatrenia na zníženie ohrozenia mojej nezávislosti, ako sa vyžaduje v §19, odst.4 cit. zák. Uvedené skutočnosti sú súčasťou pracovnej audítorskej dokumentácie v súlade s §19, odst.5 zák.cit.zák.


Ing. CIBULOVÁ Daniela
audítorstvo a ekonomické poradenstvo
Riečka 252
974 01 Banská Bystrica
☎ 088/419 7004, 0905/347710

V Banskej Bystrici, dňa 26.11.2013

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
určená
Mestskému zastupiteľstvu Mesta ROŽŇAVA
za rok 2013

SPRÁVA K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a Poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán – primátor, je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č.431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov /ďalej len „zákon o účtovníctve“/ a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Štatutárny orgán je zodpovedný za dodržiavanie pravidiel rozpočtového hospodárenia, vývoj dlhu a používanie návratných zdrojov financovania podľa zákona č.583/2004 Z.z. v platnom znení.

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe môjho auditu. Audit som vykonala v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získala primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Súčasťou auditu je aj zhodnotenie rozpočtového hospodárenia a zadĺženosti obce a overenie návratných zdrojov financovania, vyplývajúce zo zák.č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, platných v SR pre územnú samosprávu v znení neskorších predpisov.

Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre moje audítorské stanovisko.

Stanovisko

Podľa môjho stanoviska, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie účtovnej jednotky k 31.12.2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Správa o ďalších požiadavkách zákonov a predpisov

Na základe overenia rozpočtového hospodárenia zachyteného v Poznámkach účtovnej závierky konštatujem, že som nezistila vo všetkých významných súvislostiach skutočností, ktoré by sponchybovali vykázané výsledky rozpočtového hospodárenia. Stav vykázaného dlhu mesta a návratných zdrojov financovania podľa môjho overenia je zhodný so stavom vykázaným v účtovnej závierke.

V Banskej Bystrici, 5. jún 2014

Prílohy: ročná účtovná závierka mesta za rok 2013



Ing. Cibulová Daniela, audítorka

č. licencie SKAU 061

974 01 Riečka 252, Banská Bystrica