

# Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke

k 31.12.2016

## Čl. I Všeobecné údaje

### 1. Konsolidujúca účtovná jednotka

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky: MESTO ROŽŇAVA  
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky: Šafárikova 29, 048 01 Rožňava  
Dátum vzniku: 01.07.1973  
IČO: 00328758  
DIČ: 2020937116

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku Mesto Rožňava bola zostavená ako riadna konsolidovaná účtovná závierka v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe v znení opatrenia MF SF z 9. decembra 2009 č. MF/22110/2009-31, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016. V rámci konsolidácie bolo dodržané usmernenie MF SR zo dňa 11.5.2017 zaslané mailom prostredníctvom metodikov daňových úradov. Konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená k nahliadnutiu v sídle konsolidujúcej účtovnej jednotky Mesta Rožňava.

Mesto má v zriaďovateľskej pôsobnosti 6 rozpočtových organizácií, 2 príspevkové organizácie a 2 obchodné spoločnosti. Prehľad o účtovných jednotkách konsolidovaného celku je uvedený v tabuľkovej časti v tab. č. 1 – Údaje o konsolidovanom celku.

Mesto je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

### 2. Hlavní predstavitelia konsolidujúcej účtovnej jednotky a zamestnanci

Štatutárny orgán: Pavol Burdiga  
Zástupca štatutárneho orgánu: Mgr. Dionýz Kemény  
Prednosta mestského úradu: JUDr. Erika Mihaliková  
Hlavný kontrolór obce: JUDr. Katarína Balážová

V roku 2016 bol priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku mesta 602 zamestnancov, z toho 44 vedúci zamestnanci. V roku 2015 bol priemerný počet zamestnancov 600, z toho vedúci zamestnanci 46.

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

P.č.	Názov organizácie	Adresa	% podiel na hlasovacích právach	Dôvod nezahrnutia do konsolidovaného celku
1.	Východoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s.	Komenského 50, Košice	1,59 %	Nepostačujúci % podiel na hlasovacích právach
2.	FIN.M.O.S., a.s. Bratislava	Pekná cesta 19, Bratislava	7,22 %	Nepostačujúci % podiel na hlasovacích právach
3.	Regionálne poradenské a informačné centrum	Podnikateľský inkubátor Zakarpatská 19, Rožňava	50 %	Nezisková organizácia

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

## 2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli v priebehu roku 2016 menené a boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

## 3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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

## 4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	1/8
2	12	1/12
3,4	20	1/20
5,6	60	1/60

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

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

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

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

## Čl. II

### Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

#### 1. Postup zahrňovania účtovných jednotiek do konsolidovaného celku

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

#### 2. Metódy a postupy konsolidácie

##### a. Metóda úplnej konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka Mesta Rožňava za rok 2016 bola zostavená použitím metódy úplnej konsolidácie.

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

V konsolidovanej účtovnej závierke konsolidovaného celku Mesto Rožňava nie je vykázaný k 31. decembru 2016 goodwill, nakoľko Mesto Rožňava je v uvedených obchodných spoločnostiach zakladateľom s podielom 100 % na základnom imaní. U ostatných dcérskych účtovných jednotkách je ich zriaďovateľom.

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

V konsolidovanom celku nemajú podiely iné účtovné jednotky.

##### b. Metóda podielovej konsolidácie

Mesto Rožňava nemá obchodné podiely v spoločnej účtovnej jednotke, preto táto metóda nebola v konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2016 použitá.

##### c. Metóda vlastného imania

Mesto Rožňava nemá obchodné podiely v pridruženej účtovnej jednotke, preto táto metóda nebola v konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2016 použitá. Prvá konsolidácia kapitálu pri metóde vlastného imania bola k 1.1.2009, kedy bol dosiahnutý záporný goodwill vo výške 33 845,- €. Posledný krát bola použitá za rok 2011, keď v máji 2011 odpredalo mesto Rožňava svoj podiel vo výške 36,7 % v spoločnosti TEKOR.

## Čl. III

### Informácie o údajoch aktív a pasív

#### a) Konsolidovaný celok verejnej správy

Konsolidovaný celok k 31.12.2016 tvorili:

Mesto Rožňava

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

príspevkové organizácie – Mestské divadlo Actores, Technické služby mesta Rožňava

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

V roku 2015 bolo súčasťou konsolidačných operácií prevzatie majetku a záväzkov zrušenej príspevkovej organizácie Turistické informačné centrum.

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

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

Presuny v rámci stĺpca výsledok hospodárenia a nevysporiadaný výsledok hospodárenia je pohybom prevodu výsledkov hospodárenia za rok 2015.

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

Mesto Rožňava a jej dcérske organizácie tvorilo rezervy v zmysle Metodického usmernenia k uzatvoreniu účtovníctva za účtovného obdobia roku 2014 pre RO, PO, obce, VUC a štátne fondy zo dňa 15.12.2014 len krátkodobé na audit, nevyfakturované dodávky i služby, na vyplácanie odchodného a na prebiehajúce súdne spory a v zmysle internej smernice na tvorbu rezerv. 3 rozpočtové organizácie vyplnili tabuľku č. 13 – rezervy zákonné za rok 2015, čo následne v roku 2016 zrušili (vykázali ju v tabuľkách v stĺpci použitie v hodnote 10 604,73 € a zostatok rezervy v stĺpci zrušenie) a vytvorili už len rezervy ostatné. Na túto skutočnosť boli upozornené, že zákonné rezervy sa vytvárajú na podnikateľskú činnosť, navyše ju vykázali v nesprávnom riadku „iné“ napriek tomu, že ju tvorili na vyplácanie odchodného.

Zostávajúce použitie zákonných rezerv ako aj ich použitie je obchodnými spoločnosťami v zmysle zákona na pestovnú činnosť a nevyčerpanú dovolenku.

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

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Mesto vykazuje rezervu na zamestnanecké pôžitky v sume 42 400,00 €. Vytvorila ju na základe odhadu pracovníka personalistiky, ktorý ju naplánoval v súlade s kolektívnou zmluvou a v zmysle § 20 bod 1c zákona č. 553/2003 Z.z.	2017
Rozpočtové organizácie vykazujú rezervu na zamestnanecké pôžitky v sume 35 021,02 €. Vytvorili ju na základe odhadu pracovníka personalistiky, ktorý ju naplánoval v súlade s kolektívnou zmluvou a v zmysle § 20 bod 1c zákona č. 553/2003 Z.z.	2017
Mesto vykazuje rezervu na súdny spor s A.Kozsár a spol verzus Ministerstvo DVaRR SR, kde je predpoklad plnenia zo strany mesta v sume 300 000,- €. Celková výška o ktorú sa vedie súdny spor je 1 075 917,10 €. Dátum vzniku súdneho sporu je 17.4.2012 a momentálne prebieha konanie na I. stupni.	2020
Mesto vykazuje rezervu na súdny spor s Ing. Šima S&S, kde si spoločnosť nárokuje čiastku 77 000,- €, predpokladané náklady zo strany mesta by boli 25 000,- €. Dátum vzniku súdneho sporu je 26.1.2012 a momentálne prebieha odvolacie konanie voči medzitýmne rozsudku.	2020
Mesto vykazuje rezervu na súdny spor Združenie „IS – J.P.Stav“, kde si spoločnosť nárokuje čiastku 79 000,- €, predpokladané náklady zo strany mesta by boli 85 000,- €. Dátum vzniku súdneho sporu je 3.9.2014 a momentálne prebieha konanie na I.stupni.	2020

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

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

Prírastok na položke majetku „pozemky“ predstavuje postupné vykupovanie pozemkov pod miestnymi komunikáciami. Úbytok predstavuje predaj pozemkov na základe KZ fyzickým a právnickým osobám na výstavbe, resp. vysporiadanie pozemkov pod svojimi nehnuteľnosťami.

Prírastok na položke majetku „stavby“ predstavuje:

- Obnova a rekonštrukcia MŠ Štítnická v hodnote 200 670,62 €, ktorá bola realizovaná z prostriedkov Enviromentálneho fondu (171 148,38 €) a vlastných zdrojov.
- Rekonštrukcia budovy Spojenej školy J.A.Komenského za účelom zníženia energetickej náročnosti v hodnote 221 306 € realizované prostredníctvom investičného dodávateľského úveru a cez kolónku presun je prírastok v sume 14 520 €.
- Rekonštrukcia strechy telocvične ZŠ Zlatá v sume 81 607,42 € realizovaná z prostriedkov ŠR (55 000) a vlastných.
- Rekonštrukcia Nám.baníkov v sume 178 815,96 € - prírastok je cez kolónku presun.
- Rekonštrukcia MŠ Vajanského z dôvodu statického narušenia budovy v sume 209 852,21 € realizovaná z vlastných prostriedkov. V sume 56 425,37 € je prírastok v kolónke presuny.
- Chodníky a vegetačné úpravy - kruhový objazd I/67 a II/526 nadobudnutý do vlastníctva na základe protokolu o odovzdaní a prevzatí stavebných úprav realizovaných na majetku preberajúceho ako vyvolaná investícia v rámci stavby od Slovenskej správy ciest v hodnote 86 993 €.
- Transformačná stanica s.č.4253 na základe zasadnutia komisie na oceňovanie hmotného majetku v sume 10 700 €.
- NZM - Prechodový mostík - lávka na Ul. Baníckej na základe zasadnutia komisie na oceňovanie hmotného majetku v sume 10 211,70 €.
- Stavebné úpravy v pavilóne A ZŠ Zlatá – vytvorenie nových učebni – preklasifikované finančné prostriedky na kapitálové v sume 14 899,20 €.
- Rekonštrukcia pavilónu A Spojená škola – vytvorenie dvojtriednej materskej školy v sume 83 862 €.

Úbytkom na položke majetku „stavby“ je Transformačná stanica s. č. 4253 na základe KZ č. 662/2016 zo dňa 8.12.2016 v sume 10700 €.

Významný prírastok na položke „samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí“ predstavuje zaradenie: Traktorová kosačka Kubota GR 2120 v hodnote 12 440 €.

Významným úbytkom je odovzdanie vzduchotechniky pre Spojenú školu J.A.Komenského do správy na základe protokolu č. 1/2016 zo dňa 9.5.2016 v sume 12 140,40 € a odovzdanie do správy príspevkovej organizácii Traktorová kosačka Kubota GR 2120 na základe protokolu č. 5/2016 zo dňa 15.7.2016 v sume 12 440 €.

Položka majetku „dopravné prostriedky“ predstavuje významný prírastok kúpa ľahkého dodávkového automobilu - Citroen Jumper valník, dvojité kabína v hodnote 24 200 €. Úbytok predstavuje predaj 2ks automobilov – Citroen C4 na základe KZ č. 216/2016 zo dňa 16.05.2016 a Citroen C na základe KZ č. 215/2016 zo dňa 17.05.2016.

Položka obstaranie dlhodobého hmotného majetku presun je popísaná pri jednotlivých položkách majetku.

#### 1. Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetok

	<b>11 580 232,70 €</b>
Založenie nehnuteľnosti - Nájomné byty Družba III.–IV. v prospech MDVaRR SR	699 561,84 €
Založenie nehnuteľnosti - Nájomné byty Družba III.–IV. v prospech ŠFRB	2 041 426,01 €
Založenie nehnuteľnosti - OKC v prospech VUB a.s.	1 300 000,00 €
Založenie nehnuteľnosti - Nájomné byty Čučmianska 22 v prospech MVaRR SR	95 616,95 €
Založenie nehnuteľnosti - Sobášna sieň v prospech ŠFRB	87 631,95 €
Založenie nehnuteľnosti - Nájomné byty R. Baňa v prospech MVaRR SR	92 942,98 €
Založenie nehnuteľnosti - Nájomné byty Čučmianska 44 v prospech MVaRR SR	85 288,45 €
Založenie nehnuteľnosti – Nájomné byty 6BJ Nadabula v prospech MDVaRR SR	79 330,00 €

Založenie nehnuteľnosti – Nájomné byty 6BJ Nadabula v prospech ŠFRB	237 999,00 €
Založenie nehnuteľnosti – Nájomné byty Družba V.-VII. v prospech ŠFRB	3 281 238,00 €
Založenie nehnuteľnosti – Nájomné byty Družba V.-VII. v prospech MDVaRR SR	1 135 750,00 €
Založenie nehnuteľnosti – Nájomné byty Družba II. v prospech MDVaRR SR	372 701,32 €
Založenie nehnuteľnosti – Nájomné byty Družba II. v prospech ŠFRB	846 013,41 €
Založenie nehnuteľnosti - Nájomné byty Družba I. v prospech MDVaRR SR	365 773,75 €
Založenie nehnuteľnosti – Nájomné byty Družba I. v prospech ŠFRB	858 959,04 €

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Ročné poistenie
Nákladný automobil AVIA DA 31	PZP – 3559002571 – Komunál.pois	137,16 €
Škoda Pick-Up	PZP – 3559002571 – Komunál.pois	89,13 €
Citroen C5 do 23.5.2016	PZP – 3559002571 – Komunál.pois	75,87 €
Citroen C4 do 23.5.2016	PZP – 3559002571 – Komunál.pois	56,66 €
Škoda Octavia combi 1,8i T	PZP – 3559002571 – Komunál.pois	142,63 €
Opel Astra Classic 3 WAG	PZP – 3491504140 - Kooperatíva	107,00 €
Kia Soul 1,6 CRDi	PZP – 3559002571 – Komunál.pois	135,00 €
Špeciálny skriňový automobil Avia A		
Škoda Superb Ambition 2,0 TDI	PZP – 3559002571 – Komunál.pois	180,98 €
Citroen Berlingo Bleu HDI 100 XTR	PZP – 3559002571 – Komunál.pois	146,20 €
Príviesny vozík JSU	PZP – 3559002571 – Komunál.pois	17,96 €
Škoda Pick-Up	HP – 700159544 - Allianz	290,96 €
Citroen C5 do 23.5.2016	HP – 0512023481 - Kooperatíva	123,94 €
Citroen C4 do 23.5.2016	HP – 0512023481 - Kooperatíva	72,66 €
Škoda Octavia combi 1,8i T	HP – 0512023481 - Kooperatíva	266,72 €
Kia Soul 1,6 CRDi	HP - 7060040673 - Allianz	263,08 €
Škoda Superb Ambition 2,0 TDI	HP – 0512023481 - Kooperatíva	351,80 €
Citroen Berlingo Bleu HDI 100 XTR	HP – 0512023481 - Kooperatíva	173,04 €

## 2. Spôsob a výška poistenia majetku

Organizácia	Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia	
<b>Mesto Rožňava</b>	AB MsÚ, AB Rožňava Baňa – naj. byty č. 174-176; Bytový dom: Čuč. 22-32, 44; Jovická 60; Mierová 10; Slnecná 4-6; Krátka 1; Čuč. dlhá 83; Družba I-VII; 6Bj Nadabula; 7x MŠ; 4x ZŠ; CVC; ZUŠ; Multifunkčná telocvičňa; Telocvičňa SOU; Radnica; Garáž+drevená prístavba + dielne + manipulačný sklad R. Baňa 173; Jánova chata; Mostová váha priem. Park; Ubytovňa; výpravná budova SAD; autobusová zástavka; parkoviská, relaxdvor CVC;Priemyselná zóna;sochy;pomníky; pamätne tabule; lávky pre peších; podchod pre peších; mosty; monitorovací kamerový systém; križovatka a cestná svetel. signalizácia; 7 ks zbierkových predmetov – emblém keramický; rekonštrukcia Nám.baníkov a Šafárikovej ul.;	Živelné poistenie	80 099 963,79 €	
		Poist. proti odcudzeniu	108 000,00 €	
		Poist. strojov	2 000,00 €	
		Poist. elektroniky	2 000,00 €	
		Poist. skla	100,00 €	
		Poist. zodpovednosti za škodu	45 000,00 €	
<b>ZŠ akad. J. Hronca</b>	PC zostava, dataprojektor, keramická tabuľa, vizualizér, CD prehrávač, učebné pomôcky, digitálne piáno, Autodidaktické pomôcky	Poist. zodpovednosti za škodu	154,00 €	
		Poist. hnutelných vecí	92,00 €	
		Poist. elektroniky	33,00 €	
		Majetok školy	Škody spôsobené prírodnými živlami	137,09 €
		Poistenie tabletov	Poist.zodpov.za škodu	57,79 €

Organizácia	Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
ZŠ Pionierov	Výpočtová technika a informačno -komunikačná technológia	Poist. hnutelných vecí	848,59 €
	Poistenie hnutelných vecí a pripoistenia, poistenie strojov, elektroniky a pripoistenia	Poist. elektroniky	166,88 €
	Súhrnné poistenie budov/poistenie stavebných úprav	Škody spôsobené prírodnými živlami	67,94 €
ZŠ Zlatá	Počítače	Poist. elektroniky	638,72 €
		Poistenie majetku	273,29 €
Spojená škola	Počítače, notebooky, diaprojektory Interaktívne tabule	Poist. odcudzenie, živelné a zodpovednosti	248,19 €
CVC	Dopravný prostriedok	PZP	280,64 €
	Dopravný prostriedok	HP	537,32 €
Technické služby		Živelné poistenie	22 963 739,49 €
		Poist. proti odcudzeniu	35 000,00 €
		Poist. strojov	2 000,00 €
		Poist. elektroniky	500,00 €
		Poist. skla	100,00 €
		Poist.zodpov. za škodu	18 000,00 €
Mestské lesy s.r.o.,	T-815	PZP	661,34 €
	Suzuki Grand Vitara	PZP	121,19
	Suzuki Grand Vitara	HP	379,73
	Avia	PZP	398,91
	Zetor	PZP	42,12
	Budovy a zariadenia		294,36

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	17 708 973,93 €
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	0,00 €
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva	0,00 €
<b>Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke</b>	
ZŠ Pionierov – Majetok, ktorý je využívaný na základy zmluvy o výpožičke 2511/2014 s MŠVVaŠ SR <ul style="list-style-type: none"> <li>- Interaktívna tabuľa a projektor Epson 1 ks</li> <li>- Notebook Lenovo, MS Windows 1 ks</li> <li>- Wifi Router 1 ks</li> <li>- Tablet Samsung Galaxy Note 20 ks</li> </ul>	11 736,00 €
ZŠ akad.J.Hronca – Majetok, ktorý je využívaný na základe zmluvy o výpožičke č. 2762/2014 <ul style="list-style-type: none"> <li>- Interaktívna tabuľa 1ks</li> <li>- Notebook 1 ks</li> <li>- Wifi router 1 ks</li> <li>- Tablet 20 ks</li> </ul>	11 736,00 €
ZŠ Zlatá – Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke – počítače, softvér k PC	165 949,00 €
Mesto Rožňava - Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke č. KRHZ-KE-972/2015 Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky, platnosť zmluvy do 21.12.2020 <ul style="list-style-type: none"> <li>- súprava povodňovej záchranej služby pre hasičské jednotky: kategória O2, značka KOVOFLEX, obchodný názov KF-T-2, verzia K2/03H/1000TB, EČ RV-325YE, rok výroby 2015</li> </ul>	14 359,00 €

Mesto Rožňava - Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke č. SNM-BET-ZOV-2016/179 Slovenské národné múzeum – zbierkové predmety fondu SNM-Múzeum Betliar v počte 20 ks	
- Misa prílohová oválna dvojuchá, cínová	1 ks
- Kanvica cínová zdobená, s vrchnákom a uchom, 1827	2 ks
- Písacia súprava, striebro	1 ks
- Vázička, červené sklo	2 ks
- Váza baňatého tvaru so širokým hrdlom, červené sklo	1 ks
- Miska štvorboká, sklo s červeným nádychom	1 ks
- Misa prílohová kruhová, s rytým erbom, striebro	1 ks
- Svietnik jednosviečkový stolový, striebro	2 ks
- Šálka a podšálka, fajansa, modrý stužkový dekór	4 ks
- Tanier plytký dezertný, stužkový dekór	4 ks
- Misa plytká prílohová	1 ks

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

V roku 2016 bola vytvorená opravná položka k nevyužitej projektovej dokumentácii na parkovacie plochy sídlisko JUH vo výške 50% v sume 1 980 €, knezaradenej investičnej akcii „rekonštrukcia Nám. Baníkov“ vo výške 50 % v sume 75 573 € a k nedokorčenej investičnej akcii „krytá plaváreň do výšky 100% v sume 221 954,58 € podľa vnútorného predpisu.

AU	Názov účtu	EČV	živá	čakajúca na finančné prostriedky = 50% OP	umrtvená = 100% OP	Vytvor. OP v MO
1	2	3	4	5	6	
1 01	Šaf.101 - zmena plyn.merania		9 192,00 €			
1 02	Zimný štadión		4 800,00 €			
1 06	Železničná ulica rekonštr.		1 080,00 €			1 080,00 €
1 13	Rekonšt. MŠ Vajanského		2 110,00 €			
1 14	Rekonšt. MŠ Krátka		1 000,00 €			1 000,00 €
1 18	Rekonštr.Nám.baníkov			151 145,86 €		
1 23	Krytá plaváreň				56 668,41 €	28 334,21 €
1 27	Bývala MŠ Nadabula		1 650,00 €			
1 28	MŠ E.Rótha - elektroinštalácia		800,00 €			
1 30	MŠ E.Rótha - zateplenie		6 250,00 €			
1 31	Zníženie energetickej náročnosti MsU		7 948,00 €			
1 43	Parkovacie plochy		9 561,60 €			
1 76	Rekonšt. ZŠ Komenského		4 600,00 €			
1 1 19	Parkovacie plochy sídlisko JUH			3 960,00 €		
1 1 23	Krytá plaváreň				387 240,76 €	193 620,38 €
1 1 51	Priemyselný park		4 644,00 €			
1 1 54	Rekonštr.strechy MŠ E.Rótha		1 992,00 €			

**e) Dlhodobý finančný majetok – tab. č. 3,4**

Prírastok za rok 2016 v sume 132 112,00 € predstavoval nákup cenných papierov na základe zmluvy o prevode akcií (zmluvy o kúpe cenných papierov) od 1. Slovenskej úsporovej a.s. Bratislava. Ide o kúpu kmeňových akcií spoločnosti FIN.M.O.S., a.s., séria „A“ v listinnej podobe a znejúce na meno v postupnosti a splátkach dohodnutých v čl. IV, bod 1 vyššie uvedenej zmluvy za roky 2006 – 2021.

Vklady do obchodných spoločností:

- Mestské lesy Rožňava s.r.o. 41 792,00 €
- Mestské televízne štúdio s.r.o. 90 001,00 €

**f) Zásoby**

Mesto Rožňava a jej dcérske organizácie vykazujú zásoby v celkovej hodnote 49 691,56 € oproti roku 2015 keď vykazovali zásoby v sume 66 333,29 €. Podstatnú časť zásob tvoria kancelárske potreby, PHM, propagačný materiál a potraviny. Zostatky vykazuje:

- mesto Rožňava v sume 10 731,68 € oproti roku 2015 keď zostatok predstavoval sumu 12 207,48 €

- ZŠ Zlatá v sume 808,91 € oproti roku 2015 keď zostatok predstavoval sumu 1 549,50 €
- ZŠ Pionierov v sume 4 239,72 € oproti roku 2015 keď zostatok predstavoval sumu 5 693,61 €
- ZŠ akad. J. Hronca v sume 2 726,17 € oproti roku 2015 keď zostatok predstavoval sumu 2 757,81 €
- Spojená škola v sume 973,29 € oproti roku 2015 keď zostatok predstavoval sumu 1 403,93 €
- Technické služby mesta Rožňava v sume 12 671,14 € oproti roku 2015 keď zostatok predstavoval sumu 12 889,96 €
- ZUŠ v sume 101,98 € oproti roku 2015 keď zostatok predstavoval sumu 118 €.

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

Zásoby zvierat vykazuje za rok 2015 príspevková organizácia Technické služby mesta Rožňava.

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

#### g) Transfery

Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových a príspevkových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa: zostatky na účte 351 boli eliminované konsolidačnými opatreniami.

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

- Mesto Rožňava vykazovalo zostatok 8 587 538,68 € oproti roku 2015 keď vykazovalo sumu 8 319 531,29 €.
- ZŠ Zlatá vykazovala zostatok 456 735,39 € oproti roku 2015 keď vykazovala sumu 133 430,63 €
- Spojená škola vykazovala zostatok 582652,92 € oproti roku 2015 keď vykazovala sumu 305858,07 €
- ZŠ akad. J. Hronca vykazovala zostatok 1 498 018,16 € oproti roku 2015 keď vykazovala sumu 1 534 209,73 €
- ZŠ Pionierov vykazovala zostatok 1 275 354,10 € oproti roku 2015 keď vykazovala sumu 1 307 868,99 €
- Centrum voľného času vykazovalo zostatok 15 021,61 € oproti roku 2015 keď vykazovala sumu 15 220,82 €
- Základná umelecká škola vykazovala zostatok 78 776,49 € oproti roku 2015 keď vykazovala sumu 70 847,00 €
- Technické služby mesta Rožňava vykazovali zostatok 4 680 980,01 € oproti roku 2015 keď vykazovala sumu 4 952 096,05 €

Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku - zostatky na účte 357 na strane pasív v sume 53 472,83 € predstavujú nevyčerpané normatívy a dopravné základných škôl, i dotáciu na projektovú dokumentáciu vjazd do priemyselného parku v sume 30 000 € a dotáciu na priemyselný vysávač v sume 10 000 €.

#### h) - i) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky

**vývoj opravnej položky** k pohľadávkam – tabuľka č. 8

V roku 2016 boli pri vykonaní inventúry prehodnotené všetky pohľadávky a boli dotvorené, resp. znížené opravné položky k pohľadávkam za nájomné byty, nedaňové pohľadávky a všetkým druhom miestnych poplatkov a daní. Opravné položky k vysporiadaným pohľadávkam za rok 2016 boli zrušené priebežne aj pri vykonaní inventúry. Tvorba a použitie opravnej položky vychádzali z internej smernice na tvorbu opravných položiek.

pohľadávky podľa **doby splatnosti** - tabuľka č. 9

Pohľadávky **v lehote splatnosti** v sume 131 998,19 € tvoria: istina vyplatená Slovenskej pošte na poštovné, stravné za 12/2016 zamestnanci, KZ za predaj pozemkov, transformačnej stanice a elektroenergetického zariadenia, odberateľské faktúry za prenájom pozemkov a nebytových priestorov, neuhradené faktúry za služby v nájomných bytoch, pohľadávky za pohrebné služby prihlásené do dedičského konania, dobropis Východoslovenskej energetiky.

Najvýznamnejšími pohľadávkami **po splatnosti** sú jednotlivé pohľadávky za nedaňové príjmy obcí (komunálny odpad) v sume 646 626,22 €, pohľadávky za daňové príjmy obcí (DzN, ubytovanie ...) v sume 395 334,28 € a pohľadávky za nájomné v nájomných bytoch v sume 213 417,81 €, väčšina prevzatá po zrušenej obchodnej spoločnosti 1.Rožňavskej a.s. v likvidácii. 75 611,23 € sú exekučné pohľadávky prevzaté

po zaniknutej dcérskej spoločnosti 1.Rožňavská a.s. – pohľadávku tvoria jednotlivé dlhy fyzických aj právnických osôb za nájom nebytových priestorov, prenájom predajného miesta na trhovisku, vodu. Najstaršia exekúcia je z roku 2001.

#### j) Finančné účty

Konsolidovaný celok nemá zriadené záložné právo na finančný majetok, nemá obmedzené právo nakladať s finančným majetkom ani nevytváral opravné položky k finančnému majetku. Mestské lesy s.r.o. (dcérska jednotka) má uložené finančné prostriedky v sume 58 755,61 € na termínovanom účte do 25.9.2016. Zostatky cenín tvoria stravné lístky.

#### významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
základný účet mesta	618 484,29 €
garančný účet nájomné byty	232 985,16 €
komunálny odpad	16 151,85 €
projekt – cestný vysávač	10 036,65 €
malé obecné služby	8 923,04 €
kapitálový účet	137 792,55 €
fond rozvoja bývania	37 889,26 €
sociálny fond mesta	9 774,83 €
depozitný účet	8 781,41 €
projekt – vjazd do priemyselnej zóny	31 137,14 €
Projekt – obnova mestskej veže	18 721,00 €
bytový účet nájomné byty	89 017,90 €
účet fond opráv - byty	156 719,81 €
štátne dotácie-pren. komp.- školstvo	53 497,95 €
origin.kompeten. – školstvo	14 382,31 €
základný účet MŠ	55 330,86 €
sociálny fond MŠ	9 704,32 €
<b>Spolu</b>	<b>1 526 463,66 €</b>

#### Zostatky na bankových účtoch dcérskych spoločností:

Dcérska spoločnosť	Zostatok k 31.12.2016
ZŠ Zlatá	133 474,47 €
Spojená škola	65 319,39 €
ZŠ akad. J. Hronca	80 538,22 €
ZŠ Pionierov	106 928,15 €
Centrum voľného času	13 551,76 €
Základná umelecká škola	42 656,51 €
Mestské divadlo Actores	23 535,13 €
Technické služby mesta Rožňava	28 970,48 €
Mestské lesy Rožňava s.r.o.	270 500,33 €
Mestské televízne štúdio s.r.o.	665,40 €
<b>Spolu</b>	<b>766 139,84 €</b>

#### k) Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Nemá obsahovú náplň.

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

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015	Zostatok k 31.12.2016
<b>Náklady budúcich období spolu z toho:</b>	<b>712 048,33 €</b>	<b>655 372,17 €</b>
Úroky ŠFRB - 808/1110/2006	65 939,99 €	59 777,24 €
Úroky ŠFRB - 808/1111/2006	66 005,55 €	59 911,30 €
Úroky ŠFRB - 808/59/2008	179 619,81 €	163 713,70 €

Úroky ŠFRB - 808/215/2009	329 695,34 €	303 038,64 €
Úroky ŠFRB - 808/640/2010	25 838,83 €	20 046,63 €
Úroky ŠFRB - 808/2083/01	21 955,75 €	23 823,44 €
<b>Príjmy budúcich období spolu z toho:</b>	<b>38 400,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
KZ č. 716/2015 Východoslovenská distribučná, a.s. - predaj transformačnej stanice, rozvodne a pozemkov - fakturované až po povolení vkladu do katastra	38 400,00 €	0,00 €

Úver ŠFRB 808/2083/01 bol prehodnotený a následné skrátené splácanie z roku 2032 na rok 2019.

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

Konsolidovaný celok má záväzky po lehote splatnosti v sume 4 352,39 €. Oproti roku 2015, kedy boli záväzky po lehote splatnosti v sume 6 577,47 € došlo k opätovnému poklesu a k skráteniu doby splácania záväzkov.

Ostatné záväzky sú v lehote splatnosti, ide predovšetkým o úvery zo ŠFRB použité na výstavbu nájomných bytov, ktoré predstavujú výšku 6 134 560,81 €. Potom sú to záväzky z garančnej zábezpeky nájomných bytov voči nájomníkom vo výške 234 438,65 €, z dodávateľských úverov v sume 185 898,25 €, z finančného prenájmu (leasingu) v sume 36 737,40 €. Ďalšie záväzky v lehote splatnosti tvoria: sociálny fond, dodávateľských faktúr za 12/2016 prijatých v 1/2017, prijatých preddavkoch na stravné v zariadeniach školského stravovania, mzdy za 12/2016, odvody z miezd za 12/2016 a dane z príjmov FO z miezd za 12/2016.

Záväzky sú rozdelené podľa zostatkovej doby splatnosti na základe dohodnutých podmienok v jednotlivých zmluvách so ŠFRB a leasingovými spoločnosťami. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov tvoria záväzky voči ŠFRB, záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane tvoria záväzky voči ŠFRB a leasingovým spoločnostiam. Ostatné záväzky sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

#### významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Opis
ŠFRB – 808/2083/2001 nájomné byty R. Baňa	70 457,46 €	55 697,46 €	Úver bol prijatý na výstavbu 26-bj v sume 857 632,00 € so splatnosťou do roku 2019.
ŠFRB - 808/1110/2006 nájomné byty Družba I	684 531,89 €	651 139,73 €	Úver bol prijatý na výstavbu 30-bj v sume 858 959,00 € so splatnosťou do roku 2036.
ŠFRB - 808/1111/2006 nájomné byty Družba II	677 552,91 €	644 899,23 €	Úver bol prijatý na výstavbu 30-bj v sume 846 013,00 € so splatnosťou do roku 2036.
ŠFRB - 808/59/2008 nájomné byty Družba III.-IV	1 772 836,20 €	1 694 043,48 €	Úver bol prijatý na výstavbu 2x30-bj v sume 2 041 426,00 € so splatnosťou do roku 2038.
ŠFRB - 808/215/2009 nájomné byty Družba V.-VII	2 997 267,08 €	2 870 621,96 €	Úver bol prijatý na výstavbu 3x30-bj v sume 3 281 238,00 € so splatnosťou do roku 2039.
ŠFRB - 808/640/2010 nájomné byty 6BJ Nadabula	227 344,59 €	218 158,95 €	Úver bol prijatý na výstavbu 6-bj v sume 237 991,00 € so splatnosťou do roku 2040.
Garančný fond nájomných bytov	236 168,65 €	234 438,65 €	Garančná zábezpeka vo výške 3 mesačného nájomného
Dodávateľský úver	24 503,51 €	185 898,25 €	FD 20151795 na rekonštrukciu objektov Spojenej školy za účelom zníženia energetickej náročnosti budov v sume 234 636,00 € so splatnosťou do roku 2/2020. Mesačný úrok je vo výške 0 €.
Dodávatelia	188 349,14 €	176 594,58 €	Došlé faktúry do obdobia 12/2016 v 1/2017, splatné v 1/2017
Sociálny fond	26 008,65 €	34 125,08 €	
Leasingová zmluva č. 13/80437	50 144,00 €	23 981,96 €	Leasing bol prijatý v 12/2013 na nákup kolesového traktora v sume 112 337,75 € so splatnosťou do 11/2017

Leasingová zmluva č. LZF 21104522	31 377,40 €	12 755,44 €	Leasing bol prijatý v 8/2014 na nákup asfaltového recyklátora v sume 61 868,68 € so splatnosťou do 4/2018
Daň z príjmov FO z miezd	49 537,01 €	53 634,26 €	Odvod 12/2016 uhradený 1/2017
Sociálne zabezpečenie	254 347,73 €	263 868,23 €	Odvod 12/2016 uhradený 1/2017
Mzdy	349 951,52 €	372 307,73 €	Mzdy zamestnancov za 12/2016 uhradené 1/2017

**o) Vydané dlhopisy**

Nemá obsahovú náplň

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

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

- z roku 2004, keď mesto prijalo bankový úver na dostavbu obchodno-kultúrneho centra v sume 1 780 746,36 € s aktuálnou úrokovou sadzbou 0,033 % na základe uznesenia mestského zastupiteľstva č. 180/2004 z 24.08.2004 prefinancovanie zostatku úveru z Kremekej banky úverom z VÚB a OTP, uznesenie č. 205/2004 z 12.10.2004 je doplnením uznesenia č. 180/2004, so splatnosťou do 11/2024,
- z roku 2008, keď mesto prijalo bankový úver na kúpu pozemkov na výstavbu priemyselného parku v sume 325 300,41 € (9 800 000,00 SKK) s aktuálnou úrokovou sadzbou 0,00 % na základe uznesenia mestského zastupiteľstva č. 33/2008 zo dňa 14.2.2008 so splatnosťou do 1/2018,
- investičný úver z roku 2010, ktorý mesto prijalo na kapitálové výdavky mesta Rožňava (modernizácia majetku mesta) v sume 968 077,76 € s aktuálnou úrokovou sadzbou 2088 % na základe uznesenia mestského zastupiteľstva č. 103/2010 zo dňa 29.9.2010 so splatnosťou 2020,
- kapitálový úver z roku 2015, ktorý mesto prijalo na kapitálové výdavky mesta Rožňava (rekonštrukcia ZŠ Zlatá, Vajanského a Spojená škola) v sume 485 000 € s aktuálnou úrokovou sadzbou 0,80 % na základe uznesenia mestského zastupiteľstva č. 146/2015 zo dňa 25.6.2015 so splatnosťou 5/2023 ,
- dodávateľský úver z roku 2015 prijatý na rekonštrukciu ZŠ Zlatá v sume 240 000,00 €, postúpený dodávateľom na bankový subjekt Slovenskú sporiteľňu so splatnosťou do 9/2019 s aktuálnou úrokovou sadzbou 0,00 %.

**popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru**

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
Dlhodobý	Notárska zápisnica
Dlhodobý	Notárska zápisnica
Dlhodobý	Ručiteľská listina
Dlhodobý	Blankozmenka

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

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015	Zostatok k 31.12.2016
<b>Výnosy budúcich období spolu z toho:</b>		
Hmotný majetok - ŠR	8 926 221,10 €	9 146 766,26 €
Hmotný majetok - EU	2 454 421,85 €	2 449 339,61 €
Hmotný majetok - OS	1 426 208,13 €	1 399 829,58 €
Hmotný majetok – novozistený	64 667,00 €	134 833,50 €
Nájomné uhradené dopredu	19 045,87 €	0,00 €
Ročné poplatky VHP	16 500,00 €	19 500,00 €
Vopred platený prenájom hrobových miest – Technické služby	21 978,52 €	21 440,23 €

Rekonštrukcia a modernizácia vnútorných rozvodov kúrenia – ZŠ Pionierov	87 971,90 €	146 405,00 €
---	-------------	--------------

informácia o prijatých **kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016
MŠ Štítická rekonštrukcia sociálnych zariadení	13 500,00 €	0,00 €
Rozšírenie a modernizácia mestského monitorovacieho kamerového systému	9 361,07 €	0,00 €
Kruhový objazd I/67 a II/526 (Bak) + chodník a vegetačné úpravy – bezodplatné nadobudnutie od Slovenskej správy ciest 5/2016	0,00 €	86 993,00 €
Rekonštrukcia Nám.baníkov – posledná refundácie oprávnených výdavkov EU+ŠR dňa 14.4.2016	0,00 €	48 986,51 €
Obnova a rekonštrukcia MŠ Štítická – finančné prostriedky poskytol enviromentálny fond dňa 6.10.2016	0,00 €	171 148,38 €
Rekonštrukcia strechy telocvične ZŠ Zlatá – finančné prostriedky poskytl Ministerstvo vnútra SR dňa 2.6.2016	0,00 €	55 000,00 €
Transfér zo zahraničných zdrojov (projekt) – Spojená škola		42 608,26 €
Rekonštrukcia a modernizácia vnútorných rozvodov kúrenia – ZŠ Pionierov	80 000,00 €	61 180,00 €

#### r) Náklady

Za rok 2016 došlo k poklesu celkových nákladov za konsolidovaný celok oproti roku 2015 o sumu 5 325 502,54 €. Výrazný nárast bol na položkách:

- Služby, sk. 51 532 894,50 €  
z dôvodu opráv mestských budov – hlavne budov škôl, ciest a chodníkov
- Osobné náklady, sk. 52 524 332,11 €  
z dôvodu zvýšenia miezd - zákonom stanovené percento pre verejnú správu, pedagogických a nepedagogických zamestnancov škôl
- Odpisy, rezervy a opravné položky, sk. 55 280 776,89 €  
z dôvodu zvýšenej hodnoty majetku rekonštrukciou došlo k zvýšeným odpisom a z dôvodu dotvorenia opravnej položky k rozostavanej investícií „krytá plaváreň“
- Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov, sk. 58 116 941,79 €  
z dôvodu začlenenia nového súkromného zriaďovateľa základnej umeleckej školy

Zároveň na základe prijatých úsporných opatrení a predchádzajúcich opatrení vo forme tvorby opravných položiek a rezerv došlo na ostatných nákladových položkách k poklesu. Výrazný pokles bol dosiahnutý na položkách:

- Spotrebované nákupy 28 541,26 €  
z dôvodu výmeny dodávateľov médií
- Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť, sk. 54 3 498 710,16 €  
V roku 2015 bol uskutočnený odpredaja rozostavanej čističky odpadových vôd na základe KZ č. 183/2015 Východoslovenskej vodárenskej spoločnosti a.s. v sume 3 490 744,36 €
- Ostatné finančné náklady, sk. 56 3 244 777,64 €  
z dôvodu zrušenia dcérskej obchodnej spoločnosti 1.Rožňavská a.s. v likvidácii - výmaz z obchodného registra v roku 2015 v sume 3 238 076,68 €

#### s) Výnosy

Za rok 2016 došlo k poklesu celkových výnosov za konsolidovaný celok oproti roku 2015 v sume 4 272 929,10 €. Najvýznamnejší nárast bol napoložkách:

- Tržby za vlastné výkony a tovar, sk. 60 41 482,54 €  
Z dôvodu opráv na budovách MŠ a prepravných výkonov, stavebných prác, a iných služieb na objednávku
- Daňové a colné výnosy, sk. 63 785 296,85 €  
z dôvodu vyšších podielových daní za rok 2016
- Výnosy z transferov, sk. 69 273 050,04 €  
z dôvodu navýšenia normatívnych a nenormatívnych finančných prostriedkov pre rozpočtové organizácie – základné školy

Zároveň došlo k poklesu na niektorých výnosových položkách. Výrazný pokles bol dosiahnutý na položkách:

- Zmena stavu vnútroorganizačných zásob, sk. 61 31 141,86 €  
závislosť od ťažby
- Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti, sk. 64 455 690,09 €  
v roku 2015 bol uskutočnený odpredaj rozostavanej čističky odpadových vôd na základe KZ č. 183/2015 Východoslovenskej vodárenskej spoločnosti a.s. a boli zaradené do majetku mesta novozistené pozemky
- Zúčtovanie rezerv a opravných položiek, sk. 65 4 874 795,89 €  
v roku 2015 boli zúčtované opravné položky k rozostavanej čističke odpadových vôd (po predaji) a obchodnej spoločnosti v likvidácii (po výmaze z OR)
- Finančné výnosy, sk. 66 11 340,72 €  
z dôvodu nižších dividend z obchodnej spoločnosti mesta – Mestské lesy s.r.o.

Nárast aj pokles výnosových položiek je ovplyvnený hlavne zrušením dcérskej obchodnej spoločnosti 1.Rožňavská a.s. v likvidácii - výmaz z obchodného registra a odpredajom rozostavanej čističky odpadových vôd na základe KZ č. 183/2015 Východoslovenskej vodárenskej spoločnosti a.s. Pri obidvoch prípadoch boli tvorené v minulosti opravné položky.

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

**u) Iné aktíva a iné pasíva**

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

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2016
Implementačná agentúra pre Operačný program Zamestnanosť a sociálna inklúzia	172/2016	Implementácia národného projektu Podpora vybraných sociálnych služieb krízovej intervencie na komunitnej úrovni		5 865,12 €
Implementačná agentúra Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR	N201601270 66	Implementácia národného projektu Terénna sociálna práca v obciach		6 817,24 €
Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny	16/43/052/58 7	Aktivačná činnosť formou menších obecných služieb		3 946,62 €

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

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

#### **aktívne súdne spory - tabuľka č.23 – riadok č.2**

Mesto Rožňava vedie súdny spor s **JUDr. Dušanom Jungerom** z dôvodu, že menovaný neoprávnene užíva pozemok mesta. V súdnom spore žiada mesto vypratať pozemok a zaplatiť mestu sumu vo výške 0,97 € za každý mesiac neoprávneného užívania pozemku od 1. 8. 2008.

Mesto Rožňava vedie súdny spor s **Igorom Liptákom – IGLI AUTO** z dôvodu, že menovaný užíva pozemok mesta bez právneho titulu a postavil na ňom stavbu bez súhlasu mesta a bez stavebného povolenia. Súd vyhlásil čiastočný rozsudok – žalovaný je povinný zaplatiť mestu Rožňava 1 983,14 € spolu s 9 % -ným ročným úrokom z omeškania od 12. 1. 2010 do zaplatenia. Súd vylúčil na samostatné konanie vec o odstránenie ocelového prístrešku a rozhodnutie o náhrade trov konania.

Mesto Rožňava vedie súdny spor s **Veronikou Landoriovou** z dôvodu, že menovaná nezaplatila úhradu za služby spojené s nájmom nebytových priestorov na Krátkej ul. 30. V súdnom spore žiada mesto zaplatiť 390,78 € s prísl.

Mesto Rožňava vedie súdny spor s **Erikou Fábíánovou** z dôvodu, že menovaná neuhradila nájomné a služby spojené s užívaním mestského bytu na Dúhovej ul. 3 a na výzvu mesta nevypratala byt. V súdnom spore žiada mesto zaplatiť 1 427,71 € s prísl. a vypratať byt.

Mesto Rožňava vedie súdny spor so spoločnosťou **Ekoplastika, s. r. o.** z dôvodu, že menovaná spoločnosť neuhradila nájomné za užívanie pozemku v priemyselnej zóne za rok 2015. V súdnom spore žiada mesto zaplatiť 1 500 €eur s prísl.

Mesto Rožňava vedie súdny spor s **Oskarom Boldim** z dôvodu nezaplatenia nájomného za užívanie pozemku mesta bez právneho titulu. V súdnom spore žiada mesto zaplatiť 240,90 €.

#### **pasívne súdne spory - tabuľka č.23 – riadok č.5**

Mesto spolu so spoločnosťou KOOOPERATIVA poisťovňa, a. s. vedie súdny spor so spoločnosťou **IGLI design, s. r. o.** z dôvodu, že menovaná spoločnosť požaduje od mesta náhradu škody, ktorá jej vznikla poškodením vozidla vo výtlku na miestnej komunikácii. V súdnom spore žiada spoločnosť IGLI design, s. r. o. zaplatiť 2 155,28 € s prísl.

- v) zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.24

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

- w) **Ďalšie potrebné údaje**

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2016.

Vypracovala: Ing. Erika Leskovjanská