	Záverečný účet Mesta Revúca a výročná správa Mesta Revúca za rok 2009	Verzia: NÁVRH
		Rok vydania: 2010
		Výtlačok č.: 1

Záverečný účet Mesta Revúca a výročná správa Mesta Revúca za rok 2009

Predkladá sa:	dňa:
na zasadnutie Mestskej rady:	15.4.2010
na zasadnutie Mestského zastupiteľstva:	22.4.2010

	Organizačná zložka:	Meno a priezvisko:	Dátum:
Vypracoval:	Oddelenie finančné	Ing. Jana Frandelová	15.3.2010
Predkladá:	Oddelenie finančné	Ing. Jana Frandelová	08.4.2010
Prejednané:	s prednostkou Mestského úradu	Ing. Eva Kučeráková	08.4.2010
	na rokovaní Komisie finančnej a podnikateľskej		12.04.2010
	na rokovaní Mestskej Rady		15.04.2010
Zverejnené na úradnej tabuli:	-		

1. NÁVRH UZNESENIA:

Mestské zastupiteľstvo v Revúcej:

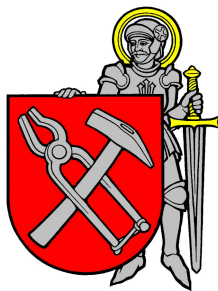
1. berie na vedomie:

- a) správu hlavného kontrolóra mesta za rok 2009
- b) správu audítora za rok 2009
- c) výročnú správu Mesta Revúca za rok 2009

2. schvaľuje

- a) Záverečný účet Mesta Revúca za rok 2009 a celoročné hospodárenie bez výhrad.
- b) Výsledok hospodárenia za rok 2009 vo výške -259.981,50 € a vyúčtovanie uvedenej straty na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

M E S T O R E V Ú Č A



Závěrečný účet Mesta Revúca a výročná správa Mesta Revúca za rok 2009

V Revúcej, marec 2010

Závěrečný účet Mesta Revúca za rok 2009 obsahuje:

1. Rozpočet Mesta Revúca na rok 2009
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2009
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2009
4. Vysporiadanie schodku hospodárenia za rok 2009
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2009
7. Výkaz ziskov a strát k 31.12.2009
8. Prehľad o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti v roku 2009
9. Hospodárenie príspevkovej organizácie za rok 2009
10. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2009
11. Návrh uznesenia
12. Prílohy - tabuľky

Záverečný účet Mesta Revúca za rok 2009

Hospodárenie mesta Revúca za rok 2009

Mesto Revúca je právnická osoba, ktorá za podmienok ustanovených zákonom samostatne hospodári s vlastným majetkom a vlastnými príjmami. Je zriaďovateľom príspevkovej organizácie Mestské kultúrne stredisko, štyroch rozpočtových organizácií – školských zariadení a to ZŠ J.A. Komenského, ZŠ Hviezdoslavova, ZŠ I. B.Zocha a Základnej umeleckej školy.

Okrem týchto rozpočtových organizácií a príspevkovej organizácie je Mesto Revúca zriaďovateľom 3 materských škôl, dvoch školských jedální a Centra voľného času detí, ktoré sú originálnymi kompetenciami mesta a Zariadenia opatrovateľskej služby, ktoré je prenesenou kompetenciou štátu.

Mesto má 100 % podiel v spoločnostiach Mestské lesy s.r.o. Revúca, Bytové hospodárstvo s.r.o. Revúca, podiel v spoločnosti: E-ECO – 12 %. Mesto Revúca je spoluzakladateľom spoločnosti Gemer In-west a.s., Revúckej medicínsko – humanitnej n.o Revúca a MFK Revúca.

1. Rozpočet mesta na rok 2009

Rozpočet mesta je základným nástrojom finančného hospodárenia v príslušnom rozpočtovom roku, ktorým sa riadi financovanie úloh a funkcií. Mesto je pri zostavovaní rozpočtu povinné prednostne zabezpečiť krytie všetkých záväzkov, ktoré pre ne vyplývajú z plnenia povinností ustanovených osobitnými predpismi.

Mesto v roku 2009 zostavilo rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet mesta na rok 2009 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie mesta sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2009.

Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 11.12.2008 uznesením č.269.

Bol zmenený päťkrát :

- prvá zmena schválená dňa 19.02.2009 uznesením č. 291
- druhá zmena schválená dňa 23.04.2009 uznesením č. 300
- tretia zmena schválená dňa 25.06.2009 uznesením č. 316
- štvrtá zmena schválená dňa 22.10.2009 uznesením č. 357
- piata zmena schválená dňa 09.12.2009 uznesením č. 376

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný :

Upravený rozpočet mesta Revúca k 31.12.2009

Rozpočet mesta v €:

Príjmy celkom	8.229.010
Výdavky celkom	8.229.010
Hospodárenie obce	0

z toho:

Bežné príjmy	6.361.269
Bežné výdavky	6.391.588
Schodok bežného rozpočtu	- 30.319

Kapitálové príjmy	1.473.604
Kapitálové výdavky	1.736.346
Schodok kapitálového rozpočtu	-262.742

Príjmové finančné operácie	394.137
Výdavkové finančné operácie	101.076
Hospodárenie z fin. operácií	293.061

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2009 v €

Rozpočet na rok 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% plnenia
8.229.010	6.611.589	80,34

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% plnenia
3.636.898	3.444.230	94,70

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

V zmysle § 2 zákona č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov, výnos dane platenej fyzickými osobami vyberanej daňovými úradmi v príslušnom rozpočtovom roku je vo výške 70,3 % príjmom rozpočtov obcí. Výnos dane rozdeľuje a poukazuje obciam daňový úrad podľa kritérií, ktoré stanovila vláda SR nariadením č. 668/2004 a ktoré bolo zmenené a doplnené nariadením č. 412/2008 z 1.10.2008. V zmysle týchto nariadení sa výnos dane rozdeľuje obciam nasledovne:

- 23% podľa počtu obyvateľov obce s trvalým pobytom na území obce k 1. januáru predchádzajúceho kalendárneho roka, z toho 57 % prepočítaný koeficientom nadmorskej výšky obce
- 32% podľa počtu obyvateľov obce s trvalým pobytom na území obce k 1. januáru predchádzajúceho kalendárneho roka prepočítaného koeficientom v závislosti od zaradenia obce do veľkostnej kategórie
- 40% podľa počtu žiakov (detí, poslucháčov)

1. ZUŠ, MŠ, JŠ a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti obce k 15. septembru predchádzajúceho kalendárneho roka prepočítaného koeficientom ZUŠ, MŠ, JŠ a školského zariadenia

2. cirkevnej ZUŠ, súkromnej ZUŠ, cirkevného školského zariadenia a súkromného školského zariadenia na území obce, ktorých zriaďovateľom môže byť aj obec alebo KŠÚ, do 15 rokov veku, podľa stavu k 15.9. predchádzajúceho kalendárneho roka prepočítaného koeficientom ZUŠ a školského zariadenia

- 5% podľa počtu obyvateľov obce, ktorí dovърšili vek šesťdesiatdva rokov, s trvalým pobytom na území obce k 1. januáru predchádzajúceho kalendárneho roka.

V roku 2009 bolo plnenie v položke Príjem z výnosu dane z príjmov pre územnú samosprávu ovplyvnené krízou, ešte začiatkom roku 2009 bol predpokladaný výnos pre mesto Revúca podľa prognóz Ministerstva financií vo výške 3.428.605 €, v rozpočte mesta bola rozpočtovaná čiastka **3.381.907 €**.

Príjem podielových daní za I. polrok 2009 bol vo výške 1.652.548,03 € (v tom bol doplatok za rok 2008 vo výške 54.679,03 €), čo predstavovalo 48,86 %-né plnenie. V júli 2009 bol už zverejnený iný prepočet podielových daní – prognóza z júna 2009, kde Mestu Revúca bolo prepočítaných 2.864.434 €, čo bolo o 564.171 € menej ako bolo avízované začiatkom roka, percentuálne o 16,45 % menej. Príjem z podielových daní bol zmenou rozpočtu č. IV. z 22.10.2009 upravený a znížený o 391.281 € na sumu **2.990.626 €**. Plnenie rozpočtu v tejto položke bolo ku 31.12.2009 vo výške 2.959.364,03 €, čo je 98,95 % z rozpočtovanej sumy.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 331.939 € bol skutočný príjem k 31.12.2009 vo výške 245.416 €, čo je 73,93 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 28.074 €, dane zo stavieb boli vo výške 159.193 € a dane z bytov vo výške 41.517 €. Zvyšok vo výške 16.632 € bol úhradou z exekúcií.

K 31.12.2009 mesto eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 298.980,35 €, z toho pohľadávka za sankčný úrok je vo výške 11.963,16 €.

V €

Rok	Pohľadávky - právnické osoby k 31.12.2009	Pohľadávky - fyzické osoby k 31.12.2009	Spolu
1996	117,78	10,22	128,-
1997	3 910,60	253,73	4.164,33
1998	3 910,57	221,06	4.131,63
1999	10 087,96	359,72	10.447,68
2000	10 058,47	347,83	10.406,30
2001	35 049,73	346,77	35.396,50
2002	19 575,48	453,64	20.029,12
2003	26 066,45	465,61	26.532,06
2004	26 307,40	510,06	26.817,46
2005	15 522,17	689,25	16.211,42
2006	27 552,84	1 146,21	28.699,05
2007	34 214,00	1 967,87	36.181,87
2008	5 102,96	6 935,75	12.038,71
2009	53 999,09	13 797,13	67.796,22
SPOLU	271 475,50	27 504,85	298.980,35
Pohľadávky odovzdané na právne oddelenie na vymáhanie	21.654,14	6.379,54	28.033,68
Pohľadávky spolu:	293.129,64	33.884,39	327.014,03

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 8.962 € bol skutočný príjem k 31.12.2009 vo výške **8.533,88 €**, čo je 95,22 % plnenie. K 31.12.2009 je počet poplatníkov za daň za psa 678.

Nedoplatky k 31.12.2009 na dani za psa sú 3.025,01 €, z toho za rok 2009 sú nedoplatky 856,24 €, za ostatné roky 2.168,77 €.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 5.809 € bolo k 31.12.2009 uhradených **5.794,86 €**, čo predstavuje plnenie na 99,76 %. Nedoplatky na dani za užívanie VP sú k 31.12.2009 vo výške 1.264,39 €.

Z toho parkovné za trvalé parkovanie motorových vozidiel: rozpočet 1.494 €, uhradené k 31.12.2009 1.095,58 €, plnenie vo výške 73,33 %. Nedoplatky za užívanie verejného priestranstva - parkovné sú vo výške 358,33 € za roky 2005 - 2009.

e) Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 199 € nebol žiadny príjem na tejto dani k 31.12.2009.

f) Daň za predajné automaty

Príjem z tejto dane bol 331,94 € z rozpočtovaných 498 €, čo predstavuje 66,65 %.

g) Iné dane za tovary a služby - poplatok z predaja alkoholu a tabakových výrobkov

Príjem z tohto poplatku v roku 2009 bol vo výške **119,67 €**, sú to uhradené nedoplatky za poplatok z predaja alkoholických a tab. výrobkov z minulých rokov, tento poplatok bol zrušený k 1.5.2004. Rozpočet – 120 €, čerpanie 99,72 %.

Nedoplatky u tohto poplatku sú k 31.12.2009 vo výške 9.336,58 €, k 31.12.2006 bol tento nedoplatok ešte vo výške 22.292,60 € (671.587,- Sk). Všetky pohľadávky z poplatku z predaja alkoholických a tabakových výrobkov sú postúpené na právne oddelenie na vymáhanie.

h) Poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady

Príjem za rok 2009 bol vo výške **224.669,67 €**, čo predstavuje 75,20 % z rozpočtovaných 298.745 €.

K 31.12.2008 bol nedoplatok vo výške 298.139,91 € . Nedoplatky u tohoto poplatku k 31.12.2009 sú vo výške 323.199,69 €, z toho za jednotlivé roky:

v €

Rok	Právnické osoby	Fyzické osoby	Spolu
2002	-	7.478,44	7.478,44
2003	318,65	10.178,65	10.497,30
2004	222,53	25.551,34	25.773,87
2005	1.035,41	30.860,60	31.896,01
2006	1.508,45	33.139,36	34.647,81
2007	2.997,10	37.150,13	40.147,23
2008	2.128,15	44.058,01	46.186,16
2009	5.976,83	65.116,61	71.093,44
Spolu	14.187,12	253.533,14	267.720,26
pohľadávky odovzdané na právne oddelenie na vymáhanie	389,52	55.089,91	55.479,43
SPOLU:	14.576,64	308.623,05	323.199,69

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% plnenia
445.706	365.618	82,03

a) Položka 210 - Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 157.034 € bol skutočný príjem k 31.12.2009 vo výške **79.854,03 €**, čo je 50,85 % -né plnenie.

Ide o príjem z dividend, ktorý bol v roku 2009 rozpočtovaný, pretože mesto vlastní akcie Dexia banky, a akcie VVS, a.s. Košice, avšak z dôvodu krízy sme nemali na tejto položke žiadny príjem, ďalší príjem bol z úhrad za dobývací priestor vo výške 452,50 €, príjem z prenajatých pozemkov vo výške 36.771,23 € (rozpočet 86.304 €) a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 42.630,30 € (rozpočet 48.702 €), z toho za prenájom chaty na Prednej Hore 530,99 €.

b) Položka 221 - Administratívne poplatky

Z rozpočtovaných 93.442 € bol skutočný príjem k 31.12.2009 vo výške **62.403 €**, čo je 66,8 % plnenie.

Rozčlenenie administratívnych poplatkov

v €

Poplatok	Rozpočet	Plnenie rozpočtu	%
matrika	2 656	1987	74,8
Dni mesta, jarmok	11 618	15 702	135,1
Stavebný úrad	1 660	2 368	142,6
Rybársky lístok	1 328	1 279	96,3
Ostatné správne poplatky	66 388	33 981	51,2
Poplatok za overovanie	8 630	6 094	70,6
Poplatky ŠFRB	166	9	5,4
Poplatky REGOB	996	900	90,4
Poplatok za poškodené učebnice	0	83	0
SPOLU	93 442	62 403	66,8

c) Položka 222 - Pokuty, penále a iné sankcie

Z rozpočtovaných 6.252 € bol skutočný príjem vo výške **8.371,80 €**, čo je 133,9 % plnenie. Najväčšiu časť týchto poplatkov tvorí príjem za porušenie predpisov MsP – 6.748,45 €, ďalej príjmy za porušenie predpisov z obvodného úradu – 655,50 €, sankčný úrok DZN – 936,29 €, ostatné – 31,56 €.

d) Položka 223 - Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb

Z rozpočtovaných 106.247 € bolo skutočné plnenie **118.817,09 €**, čo je 111,83 %.

Členenie podľa jednotlivých podpoložiek:

- Relácie v mestskom rozhlase – rozpočet je 1.494 €, príjem je 1.925,70 € , čo je 128,9 % plnenie.
- Príjem zo vstupného ULP - rozpočet je 1.660 €, v roku 2009 nebol žiadny príjem.
- Príjem z predaja Revúckych listov – rozpočet je 8.298 €, príjem je 6.447,68 €, plnenie rozpočtu na 77,7 %.

- Príjem za Dom opatrovateľskej služby – rozpočet je 13.278 €, príjem za rok 2009 je 17.849,18 €, plnenie na 134,4 % - tieto príjmy predstavujú poplatky, ktoré si hradia občania ubytovaní v DOS a opatrovaní v SOS a to podľa druhu zdravotného postihnutia a podľa jednotlivých úkonov, ktoré im zabezpečujú zamestnanci.
- Opatrovateľky v teréne – rozpočet je 8.643 €, plnenie 11.823,18 €, čo je 136,8 %. Tieto príjmy predstavujú príjmy, ktoré hradia opatrovaní občania opatrovatelkám v teréne za poskytované služby.
- Réžia za školské jedálne – tento príjem bol rozpočtovaný vo výške 3.000 €, skutočný príjem bol 2.445,17 €, čo je 81,51 %-né plnenie.
- Kuchynský odpad – rozpočet 100 €, príjem 222,90 €, plnenie rozpočtu na 222,9 %.
- Revúcke listy – inzercia – rozpočet je 4.315 €, príjem 1.852,32 €, plnenie na 42,9 %.
- Príjem za MŠ a CVČ – rozpočet je 18.091 €, príjem 16.495,81 €, plnenie je na 91,18 %. Tento príjem je tvorený príjmom, ktorý hradí zákonný zástupca žiaka v MŠ a CVČ za pobyt týchto žiakov v školských zariadeniach mesta, hradí sa mesačne.
Výber poplatku podľa zariadení: - MŠ Sládkovičova – 4.424 €
- MŠ Clementisova – 4.718 €
- MŠ Revúčka - 1.232 €
- CVČD - 6.121,81 €
- Stravné – tento príjem je rozpočtovaný vo výške 47.302 €, skutočný príjem je 56.855,15 €, čiže plnenie je na 120,20 %. Tento príjem je zložený z príjmov za stravné lístky zamestnancov mesta – 33.486,20 € a z príjmu za stravu, ktorú si hradia občania ubytovaní v zariadení Dom opatrovateľskej služby - príjem bol 23.368,95 €.
- Prebytočný hnutelný majetok – príjem 2.900 € za predané vyradené autá MsÚ, rozpočet na položke bol 66 €, autá boli odpredané v mesiaci december 2009.

e) Položka 229 - Ďalšie administratívne a iné poplatky a platby

Poplatok za znečisťovanie ovzdušia – rozpočet je 398 €, príjem 371,79 €, čo je plnenie na 93,41 %.

f) Položka 240 - Úroky z vkladov

Rozpočet na tejto položke je 6.639 € plnenie **2.912,55 €**, čo je 43,87 %.

g) Položka 292 - Ostatné príjmy

Rozpočet na tejto položke je 75.694 €, skutočný príjem je **92.887,20 €**, plnenie na 122,71 %.

Zaradujú sa tu príjmy:

<u>Z náhrad z poistného plnenia</u>	-	124,11 €
<u>Z výťažkov z lotérií a iných podobných hier</u>	-	38.268,12 €
<u>Z dobropisov</u>	-	2.594,64 €
<u>Z refundácií</u>	-	51.606,09 €, z toho
refundácia za súťaže CVČD – 1.800 €.		
<u>Iné – príjmy na komisie ROEP</u>	-	294,24 €

3) Bežné príjmy – Granty a transfery :

Rozpočet na rok 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% plnenia
2.221.127	2.157.994	97,16

Mesto prijalo v oku 2009 nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	VUC Banská Bystrica	2.664,-	Mapa „Revúca a okolie“ Kalendár podujatí 2009 Sochy národovcov
2.	ÚPSVaR	37.452,71	Žiaci v HN - strava
3.	ÚPSVaR	9.633,48	Rodinné prídavky
4.	ÚPSVaR	16.026,16	Na aktivačnú činnosť
5.	ÚPSVaR	7.168,85	Žiaci v HN – školské pomôcky
6.	UPSVaR	36.457,23	Osobitný príjemca dávky v HN
7.	UPSVaR	460,65	Výkon osobitného príjemcu
8.	UPSVaR	42,29	Dobrovoľnícke práce
9.	UPSVaR	6.568,32	Dotácia na chránenú dielňu
10.	Krajský školský úrad	4.609,-	Dopravné
11.	Krajský školský úrad	28.358,-	Vzdelávacie poukazy
12.	Krajský školský úrad	12.157,-	Školský úrad
13.	Krajský školský úrad	5.745,-	Odchodné - ZŠ
14.	Krajský školský úrad	17.415,-	Dotácia na deti MŠ nad 5 rokov
15.	Krajský školský úrad	1.356.704,-	Prenesený výkon št. správy - školstvo
16.	Ministerstvo financií SR	96.467,-	Zariadenie soc. služieb -bežné výdavky
	Ministerstvo financií SR	245.224,-	Dotácia na bežné výdavky
17.	Ministerstvo vnútra SR	12.620,38	Matričná činnosť
	Ministerstvo školstva SR	4.095,-	Projekt elektronizácie a revitalizácie ŠJ Komenského
18.	Ministerstvo školstva SR	2.168,25	Detské dopravné ihrisko
19.	Krajský stavebný úrad	25.144,-	Spoločný stavebný úrad
20.	Krajský úrad pre cestnú dopravu a pozemné kom.	1.436,-	Spoločný stavebný úrad
21.	Ministerstvo výstavby a reg. rozvoja	8.101,20	Štátny fond rozvoja bývania
22.	Recyklačný fond	10.180,-	Dotácia
23.	Krajský úrad životného prostredia	2.080,54	Prenesený výkon št. správy na úseku životného prostredia
24.	Obvodný úrad Rim. Sobota	4.281,75	Prenesený výkon štátnej správy na úseku hlásenia pobytu občanov registra obyvateľov - REGOB
25.	Obvodný úrad Rim. Sobota	41.219,06	Voľby prezidenta, Európarlament, VUC
26.	Európsky sociálny fond (85%) + štátny rozpočet (10 %)	163.264,-	Projekt „Rozvoj ľudského potenciálu“
27.	Grant súkromnej firmy	251,-	Preprava osôb
	SPOLU	2.157.993,87	

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli alebo budú použité v súlade s ich účelom.

4) Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% plnenia
1.473.604	210.486	14,28

a) Položka 231 - Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 265.552 € bol skutočný príjem k 31.12.2009 vo výške 16.809,44 €, čo je 6,3 % plnenie. Ide o príjem za predaj bytov a budov.

b) Položka 233 - Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 66.388 € za predaj pozemkov bol skutočný príjem k 31.12.2009 vo výške 127.270,71 € čo predstavuje 191,7 % plnenie.

d) Položka 320 - Granty a transfery

Z rozpočtovaných 1.131.706 € bol skutočný príjem k 31.12.2009 vo výške **54.309,47 €**, čo predstavuje 4,80 % plnenie.

V roku 2009 bol mestu pridelený kapitálový transfer vo výške 8.083 € Sk z Ministerstva financií SR a to na financovanie kapitálových výdavkov na úseku sociálnej pomoci pre zariadenia sociálnych služieb v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta.

Kapitálový transfer vo výške 23.226,47 € bol poskytnutý na projekt Zmeny a doplnky územnej dokumentácie a spracovanie PHSR.

Z rozpočtu VUC bol poskytnutý kapitálový transfer na autobusovú zastávku Revúčka vo výške 3.000 €, taktiež zo štátneho rozpočtu bol poskytnutý transfer na kamerový systém vo výške 20.000 €.

V rozpočte mesta bol zahrnutý aj transfer na kapitálové výdavky na rekonštrukciu ZŠ Komenského vo výške 997.732 €, ktorá bola pôvodne plánovaná na koniec roka 2009, avšak realizácia, respektíve úhrady sa presunuli do roku 2010.

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% plnenia
394.137	343.063	87,04

a) Položka 453 – Zostatok prostriedkov z minulých rokov

Na tejto položke je naučtovaný zostatok finančných prostriedkov z minulých rokov vo výške **253.439,14 €**, čo pri rozpočte 251.678 € predstavuje plnenie na 100,71 %.

b) Položka 454 – Prevod prostriedkov z peňažných fondov

Prevod finančných prostriedkov z rezervného fondu bol v roku 2009 vo výške 89.623,58 €. Rozpočet – 89.947 €. Tieto finančné prostriedky boli prevedené do rozpočtu mesta a použité na výdavky mesta na základe schválených uznesení a to :

- č. 342 zo dňa 27.08.2009 vo výške 29.000,- €
- č. 357 zo dňa 22.10.2009 vo výške 69.047,15 €

6) Vlastné príjmy škôl:

Rozpočet na rok 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% plnenia
57.538	90.198	156,8

Vlastné príjmy škôl sú súčasťou rozpočtu základných škôl a ZUŠ, sú účtovné priamo pri príjme na ich príjmový bežný účet, do rozpočtu mesta vstupujú príjmovým účtom 699, keďže povinnosťou rozpočtových organizácií je vlastné príjmy odvieť zriaďovateľovi a požiadať o ich uvoľnenie.

V roku 2009 boli do rozpočtu mesta takto prijaté vlastné príjmy škôl v celkovej výške **89.990,11 €**.

Vlastné príjmy podľa jednotlivých škôl, naúčtované vo výkazoch základných škôl na položke rozpočtových príjmov v roku 2009:

ŠKOLA	ROZPOČET v €	SKUTOČNOSŤ v €
ZŠ Komenského	13.377	19.190,31
ZŠ Hviezdoslavova	14.585	29.868,56
ZŠ I. B. Zocha	12.979	21.893,94
Základná umelecká škola	16.597	19.245,50
SPOLU	57.538	90.198,31

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2009 v €

Rozpočet na rok 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% čerpania
8.229.010	6.527.110	79,32

1) Bežné výdavky mesta bez rozpočtových organizácií :

Rozpočet na rok 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% čerpanie
4.363.670	3.822.406	87,6

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
01.1.1.6 Výdavky verejnej správy	1.661.633	1.351.628,55	81,34
01.1.2 Finančná a rozpočtová oblasť	8.531	6.959,58	81,58
01.3.3 Matrika	17.095	14.352,12	83,96
01.6.0 Voľby 2009	40.468	41.109,06	101,58
01.7.0 Transakcie verejného dlhu – splácanie úrokov	65.770	36.646,52	55,72
02.2.0 Civilná ochrana	1.261	417,65	33,12
03.1.0 Mestská polícia	214.750	217.803,69	101,42
03.2.0 Ochrana pred požiarmi	9.028	5.211,16	57,72
04.1.2 Aktivačná činnosť	34.522	27.366,65	79,27
04.5.1 Cestná doprava	157.008	80.830,10	51,48
04.7.3 Revúcke listy	9.579	9.155,03	95,57
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	386.043	387.729,02	100,44
06.2.0 Rozvoj obcí	129.287	82.290,23	63,65
06.4.0 Verejné osvetlenie	115.046	111.930,65	97,29
08.1.0 Rekreačné a športové služby	206.653	175.375,53	84,86
08.2.0 Kultúrne služby	25.497	17.418,28	68,32
08.2.0.3 Klub dôchodcov	4.216	5.290,66	125,49
08.2.0.9 Mestské kultúrne stredisko	160.015	160.021,78	100,00

08.3.0	Mestský rozhlas	14.174	11.178,20	78,86
08.4.0	Náboženské služby	12.681	11.015,72	86,87
09.1.1.	Predškolská výchova - MŠ	488.684	460.058,49	94,14
09.5.0.2	CVČD	108.677	94.702,91	87,14
09.6.0.1	Školské jedálne	76.325	65.663,24	86,03
10.2.0.1	Zariadenie sociálnych služieb	118.735	125.026,77	105,30
10.2.0.2	Opatrovateľky v teréne	216.239	209.410,65	96,84
10.2.0.3	Stravovanie dôchodcov	39.833	59.152,21	148,50
10.7.0	Sociálna pomoc – žiaci v HN a pohrebné služby	7.303	5.694,86	77,98
10.7.0.1	Dávky sociálnej pomoci	10.990	12.118,08	110,26
10.7.0.3	Osobit. príjemca dávky v HN	23.627	36.848,55	155,96

01.1.1.6 Výdavky verejnej správy

Z rozpočtovaných výdavkov na položku 610 Mzdy vo výške 461.013 € bolo čerpaných **450.274,45 €**, čo je 97,67 %. Túto položku zahŕňajú výdavky na mzdy zamestnancov správy MsÚ, školského úradu, Revúckych listov, hlavného kontrolóra . Odvody na poisťovne boli rozpočtované vo výške 174.535 €, čerpané bolo **165.382,59 €**, čo predstavuje 94,76 %.

Osobitne sledujeme mzdy zamestnancov Stavebného úradu a ŠFRB, kde bolo narozpočtovaných na položku 610 Mzdy 35.406 €, čerpané bolo 34.054,93 €, čo je 96,18 %, odvody na poisťovne boli rozpočtované vo výške 12.126 €, čerpané bolo 11.669,65 €, čo predstavuje 96,24 %-né čerpanie.

Na položku 630 Tovary a služby bol rozpočet vo výške 883.190 €, čerpanie je 600.007,27 €, čo je 67,94 %. Jedná sa o nasledovné druhy výdavkov:

Druh bežného výdavku	Rozpočet	Skutočnosť	v €
			% čerpania
631 cestovné náhrady	2.988	1.880	62,9
632 energie, voda, komunikácie	161.753	160.459	99,2
633 materiál	62.072	58.237	93,8
634 dopravné	16.179	15.734	97,2
635 údržba	35.161	34.781	98,9
636 nájomné	4.880	4.904	100,5
637 služby	600.157	324.012	54,0
SPOLU	883.190	600.007	67,9

Na položku 640 Bežné transfery bolo narozpočtovaných 142.895 €, čerpanie je 135.964 €, čo je 95,1 %. Táto položka zahŕňa transfery súkromnej ZUŠ a cirkevnej MŠ, ostatným neziskovým organizáciám, transfery na členské príspevky a na nemocenské dávky.

01.1.2 Finančná a rozpočtová oblasť

Rozpočet: 8.531 €
 Skutočnosť: 6.960 €
 Čerpanie: 81,6 %

Táto kapitola zahŕňa výdavky na činnosť hlavného kontrolóra okrem miezd, poplatky za vedenie účtov v bankách a auditorské služby. Najväčšiu položku tvoria poplatky za vedenie účtov v bankách, čo predstavovalo 5.271 €.

01.3.3 Matrika

Rozpočet:	17.095 €
Skutočnosť:	14.352 €
Čerpanie:	83,9 %

Výdavky zabezpečujú činnosť matričného úradu, sú určené na mzdy a odvody pre 1 matrikárku a tovary a služby spojené s touto činnosťou. Matričná činnosť je preneseným výkonom štátnej správy, takže výdavky sú hradené zo štátnej dotácie, ktorá v roku 2009 predstavovala 12.620,38 €.

01.6.0 Všeobecné verejné služby – voľby

Rozpočet:	40.468 €
Skutočnosť:	41.109 €
Čerpanie:	101,6 %

Náklady na voľby v roku 2009 boli hradené zo štátneho rozpočtu v plnej výške na základe jednotlivých právnych predpisov, týkajúcich sa druhu volieb. V roku 2009 mesto zabezpečovalo prípravu a konanie týchto volieb:

- voľby prezidenta I. a II. kolo
- voľby do Európskeho parlamentu
- voľby do orgánov samosprávnych krajov – VUC – I. a II. kolo. Na tieto druhy volieb boli poskytnuté finančné prostriedky vo výške 41.219,06 €.

01.7.0 Transakcie verejného dlhu – splácanie úrokov z úverov

Rozpočet:	65.770 €
Skutočnosť:	36.647 €
Čerpanie:	55,7 %

Do tejto kapitoly sa zaraďuje splácanie úrokov z úverov. Mesto Revúca spláca tri úvery. Z úveru v Dexia banke Slovensko sme zaplatili v roku 2009 úrok vo výške 27.881 €, z úveru zo ŠFRB na výstavbu soc. bytov úrok vo výške 7.612 € a z úveru na nákup auta pre MsÚ (Škoda SuperB) bol v roku 2009 zaplatený úrok 1.154 €.

02.2.0 Civilná ochrana

Rozpočet:	1.261 €
Skutočnosť:	418 €
Čerpanie:	33,1 %

Výdavky na túto kapitolu sú členené na odvody do poisťovní – čerpanie vo výške 1,20 €, energie a telefón – 71,80 €, materiál – 44,29 €, odmena za údržbu skladu CO – 300,36 €.

03.1.0 Policajné služby

Rozpočet:	214.750 €
Skutočnosť:	217.804 €
Čerpanie:	101,2 %

Najväčšiu položku tejto kapitoly tvoria mzdy a odvody pre 13 zamestnancov Mestskej polície.

Členenie bežných výdavkov MsP:

v €

Druh výdavku	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
Mzdy 610	131.705	134.791	102,3
Odvody 620	47.970	49.609	103,4
Tovary a služby 630	34.843	33.405	95,9
z toho cestovné náhrady	2.832	4.235	149,5
energie	697	532	76,3
materiál	12.964	12.847	99,1
dopravné	7.541	7.406	98,2
služby	10.809	8.384	77,6
Bežné transfery 640 (nemocenské dávky)	232	0	0

03.2.0 Ochrana pred požiarmi

Rozpočet: 9.028 €
Skutočnosť: 5.211 €
Čerpanie: 57,7 %

Výdavky:

632 Energie 822,60 €
633 Materiál 1.303,81 €
634 Dopravné 1.458,48 €
635 Údržba strojov 648,44 €
637 Služby 977,83 €

04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť – aktivačná činnosť

Rozpočet: 34.522 €
Skutočnosť: 27.367 €
Čerpanie: 79,3 %

Výdavky sú použité na mzdy, odvody a bežné výdavky zamestnancov MsÚ, ktorí zabezpečujú aktivačnú činnosť. V mesiacoch máj - október 2009 boli mestu refundované na týchto zamestnancov náklady na časť miezd, odvodov a bežných výdavkov a základe dohody s Úradom práce, soc. vecí a rodiny o príspevku na aktivačnú činnosť. Príspevok bol vo výške 16.026,16 €.

04.5.1 Cestná doprava

Rozpočet: 157.008 €
Skutočnosť: 80.830 €
Čerpanie: 51,5 %

Členenie výdavkov:

Údržba mestských komunikácií - 42.902 €
Údržba dopravných značiek - 3.447 €
Čistenie verejných priestranstiev - 34.481 €

04.7.3 Cestovný ruch – Turisticko – informačné centrum

Rozpočet: 9.579 €
Skutočnosť: 9.155 €
Čerpanie: 95,6 %

V tejto kapitole sú zahrnuté výdavky na Turisticko – informačné centrum – mzdy a odvody pre 1 zamestnankyňu TIC, dohody o vykonaní práce a bežné výdavky. Časť bežných výdavkov je zabezpečovaná podnikateľskou činnosťou TIC a zvyšok je zabezpečovaný mestom.

05.1.0 Nakladanie s odpadmi

Rozpočet: 386.043 €
 Skutočnosť: 387.729 €
 Čerpanie: 100,4 %

V roku 2009 bolo uhradených **369.272 €** za odvoz a uloženie 3.732 ton komunálneho odpadu. Poplatok za uloženie odpadu bol uhradený vo výške **16.672 €**. Okrem tohto odpadu bolo odvezených a separovaných 66,9 t papiera, 36,12 t plastov, 77,13 t skla. Na monitovanie skládky v Mokrej Lúke mesto vynaložilo **1.785 €**.

06.2.0 Rozvoj obcí

Rozpočet: 129.287 €
 Skutočnosť: 82.290 €
 Čerpanie: 63,6 %

V čerpaní tejto kapitoly sú zahrnuté: údržba detských ihrísk, verejnej zelene, lavičiek, odpadových košov a prevádzka útulku pre psov.

Členenie podľa výdavkov:

Druh výdavku	Čerpanie v €
verejná zeleň – údržba, materiál	68.499
lavičky – materiál, údržba	4.612
odpadkové koše	22
detské ihriská	6.589
útulok pre psov	2.175
propagácia, reklama – separovaný zber	393
SPOLU:	82.290

06.4.0 Verejné osvetlenie

Rozpočet: 115.046 €
 Skutočnosť: 111.931 €
 Čerpanie: 97,3 %

Výdavky na elektrickú energiu na verejné osvetlenie boli v roku 2009 vo výške 71.369 €. Ďalšie výdavky sú na materiál – 24.622 €, údržbu verejného osvetlenia – 15.126 € a údržbu hodín – 814 €

08.1.0 Rekreačné a športové služby

Rozpočet: 206.653 €
 Skutočnosť: 175.376 €
 Čerpanie: 84,9 %

Táto rozsiahla kapitola zahŕňa výdavky na prevádzkovanie a údržbu športových zariadení mesta, chaty na Prednej Hore, detského dopravného ihriska a výdavky na transfery športovým klubom, združených v Asociácii športových klubov, ktoré pôsobia na území mesta Revúca.

V roku 2009 bolo vynaložených na prevádzku – energie a údržbu jednotlivých zariadení:

- Dom športu:	21.913 €
- Futbalový štadión:	13.905 €
- FK Revúčka:	1.020 €
- Umelá ľadová plocha:	18.067 €
- Letné kúpalisko	37.113 €
- Chata Predná Hora	2.778 €
- Detské dopravné ihrisko	5.169 €

<u>Prepravné:</u>	889 €
<u>Konkurzy a súťaže:</u>	3.349 €
<u>Prenájom:</u>	Hala ZSOŠ - 4.815 €
	Ľahkoatletický areál: 432 €
<u>Dohody o vykonaní práce:</u>	4.660 €
<u>Transfery športovým klubom:</u>	61.266 €

08.2.0 Kultúrne služby - ZPOZ

Rozpočet:	25.497 €
Skutočnosť:	17.418 €
Čerpanie:	68,3 %

Výdavky na ZPOZ (Zbor pre občianske záležitosti) boli v roku 2009 vo výške **17.418 €**, z toho na materiál 502,- €, na naturálne mzdy a odmeny 7.408,- €, na členské príspevky 360 €.

V roku 2009 sme v tomto oddieli 08.2.0 účtovali aj výdavky na dokončenie opravy budovy Prvého slovenského gymnázia v Revúcej, a to z finančných prostriedkov, ktoré boli prenesené z grantu SPP z roku 2008. Tieto výdavky boli vo výške 9.148 €.

08.2.0.3 Klubové zariadenia – Klub dôchodcov

Rozpočet:	4.216 €
Skutočnosť:	5.291 €
Čerpanie:	125,5 %

Výdavky na <u>Klub dôchodcov</u> v roku 2009	– energie –	5.267 €
	- materiál a údržba -	24 €

08.2.0.9 Ostatné kultúrne služby vrátane kultúrnych domov

Rozpočet:	160.015 €
Skutočnosť:	160.022 €
Čerpanie:	100 %

Úhrada za plyn – Kultúrny dom Revúčka - 3.659 €

Príspevok MsKS - 156.363 €, z toho na knihu D. Dubovského 5.000 €.

08.3.0 Vysielačie a vydavateľské služby, Mestský rozhlas

Rozpočet:	14.174 €
Skutočnosť:	11.178 €
Čerpanie:	78,9 %

Údržba mestského rozhlasu – 1.572 €
Poplatok za signál televízie Markíza - 4.331 €
Náklady na Revúcke listy okrem miezd - 5.275 € (zahŕňa náklady na tlač RL, materiál, telefón redakcie, odmeny zamestnancom – dohody o vykonaní práce).

Mzdy zamestnankýň Revúckych listov sú zahrnuté v mzdách zamestnancov MsÚ v kapitole 01116 Správa. Od roku 2010 budú súčasťou tejto kapitoly 08.3.0 pre lepšie sprehladnenie nákladov na Revúcke listy.

08.4.0 Náboženské a iné spoločenské služby

Rozpočet: 12.681 €
 Skutočnosť: 11.016 €
 Čerpanie: 86,9 %

V roku 2009 boli výdavky na obradnú sieň 267 €, na údržbu cintorína v Revúcej 9.568 €, v miestnej časti Revúčka 446 €.

Na príspevky pre darcov krvi sme vynaložili 735 €.

09.1.1.1 Predškolská výchova – Materské školy

Rozpočet: 488.684 €
 Skutočnosť: 460.058 €
 Čerpanie: 94,1 %

V roku 2009 Mesto Revúca prevádzkovalo 3 materské školy – MŠ Sládkovičova, MŠ Clementisova, MŠ Revúčka.

Počty žiakov v materských školách k 15.9.2009 boli nasledovné:

MŠ Clementisova – 126 (144)
 MŠ Sládkovičova – 131 (140)
 MŠ Revúčka - 23 (24)

Údaje v zátvorke sú k 15.9.2008.

Náklady na mzdy a odvody do poisťných fondov za MŠ Clementisovu 150.690 €
 MŠ Sládkovičovu 158.148 €
 MŠ Revúčka 25.770 €

Ostatné náklady:

Druh nákladu	v €		
	MŠ Clementisova	MŠ Sládkovičova	MŠ Revúčka
631 Cestovné náhrady	207	175	25
632 Energie	32.703	37.492	2.951
633 Materiál	13.746	12.326	1.964
z toho dotácia na deti nad 5 rokov z Krajského školského úradu	8.507	7.768	1.440
635 Údržba	6.443	4.391	7.335
637 Služby	2.256	2.701	270
640 Transfery	333	132	0
SPOLU	55.688	57.217	12.545

09.5.0.2 Centrum voľného času

Rozpočet: 108.677 €
 Skutočnosť: 94.703 €
 Čerpanie: 87,1 %

Centrum voľného času detí je školské zariadenie bez právnej subjektivity, je vnútornou organizačnou jednotkou Mestského úradu.

Počet detí, ktorí boli prihlásení v CVČD v jednotlivých školských rokoch:

2005/2006 - 197 detí

2006/2007 - 416 detí.

2007/2008 - 345 detí

2008/2009 - 456 detí

2009/2010 - 388 detí

V CVČD bolo v roku 2009 zamestnaných 7 zamestnancov.

Jednotlivé druhy nákladov:

610 - Mzdy	40.321	636 – Prenájmy	1.889
620 - Poistné a príspevok do poisťovní	11.973	637 – Súťaže	2.665
632 - Energie	7.506	637 - Ostatné	2.867
633 - Materiál	10.961	637 – Dohody	15.435
635 – Údržba	741	642 – Transfery nemocenské	345

Náklady na súťaže vo výške 1.800 € boli refundované Krajským školským úradom. Taktiež časť nákladov na materiál bola financovaná zo vzdelávacích poukazov. V roku 2009 to v CVČD bolo 6.176 €.

09.6.0.1 Školské jedálne

Rozpočet: 76.325 €

Skutočnosť: 65.663 €

Čerpanie: 86,0 %

V roku 2009 Mesto Revúca prevádzkovalo Zariadenia školského stravovania pri MŠ Sládkovičovej a pri MŠ Clementisovej. Školská jedáleň pri MŠ Revúčka bola v prevádzke len do septembra 2006, v súčasnosti je stravovanie v MŠ Revúčka riešené formou dovozu stravy z MŠ Sládkovičova.

Výdavky podľa druhov:

v €

Druh výdavku	ŠJ Sládkovičova	ŠJ Clementisova
610 Mzdy	22.573	20.647
620 Poistné a príspevok do poisťovní	7.493	6.950
630 Tovary a služby	3.734	4.186
640 Transfery	40	40
SPOLU:	33.840	31.823

10.2.0.1 Zariadenie sociálnych služieb

Rozpočet: 118.735 €

Skutočnosť: 125.027 €

Čerpanie: 105,3 %

Na zariadenie sociálnych služieb Mesto Revúca v roku 2009 vynaložilo na:

Mzdy a odvody: 91.294 €

<u>Tovary a služby:</u>	33.642 €
z toho energie -	23.249 €
materiál -	2.143 €
údržba -	2.071 €
služby -	6.179 €
<u>Transfery:</u>	91 €

V zariadení sociálnych služieb na ulici J. Kordoša 546/1 Revúca je umiestnených v časti DOS 37 občanov, ktorí využívajú opatrovateľskú službu a v časti SOS 8 občanov, prevažne bezvládných, ktorým sa poskytuje opatrovateľská služba. Za služby opatrovaní občania v zariadení opatrovateľskej služby platia úhradu podľa sadzobníka, ktorý bol schválený MsZ vo VZN č. 87/2008 o opatrovateľskej službe a poskytovaní sociálnych služieb.

V ZSS je zamestnaných 5 zdravotných sestier a 7 opatrovateľiek.

Na prevádzkovanie tohoto zariadenia Mesto Revúca v roku 2009 dostalo dotáciu z Ministerstva financií SR na bežné výdavky vo výške 96.467 €, príjmy DOS za opatrovanie boli v roku 2009 vo výške 17.849 €.

10.2.0.2 Opatrovateľky v teréne

Rozpočet:	216.239 €
Skutočnosť:	209.411 €
Čerpanie:	96,8 %

<u>Mzdy a odvody:</u>	196.173 €
<u>Tovary a služby:</u>	12.966 €
<u>Transfery – nemocenské</u>	272 €

V teréne je zamestnaných 40 opatrovateľiek, pričom počet opatrovaných osôb je 45.

10.2.0.3 Stravovanie dôchodcov

Rozpočet:	39.833 €
Skutočnosť:	59.152 €
Čerpanie:	148,5 %

Za stravovanie v zariadeniach DOS a SOS bolo uhradených 33.486 €.

Dôchodcom, ktorí sa stravujú v stravovacích zariadeniach Mesto Revúca prispelo na obedy sumou 25.667.

Stravovanie dôchodcov v Meste Revúca upravuje smernica Mestského úradu v ktorej sú uvedené nasledovné prevádzky – jedálne, v ktorých sa poskytuje stravovanie pre dôchodcov:

- Gymnázium M. Kukučina
- Súkromná stredná odborná škola, Železničná 205
- Stredná odborná škola, Gen. Viesta
- Balatón – COOP Jednota SD
- Eva Bérová – prevádzka Kurka v ponorke

Mesto Revúca prispieva na 1 obed pre dôchodcu za podmienok určených smernicou 0,33 €. V roku 2007 bol počet osôb, ktorým mesto prispieva na obed touto sumou **215**, v roku 2008 ich bolo **293**, čo je navýšenie o 78 osôb. V roku 2009 sa stravovalo už **338** osôb – dôchodcov, čo je navýšenie oproti roku 2008 o 45 osôb.

10.7.0 Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi

Rozpočet:	7.303 €
Skutočnosť:	5.695 €
Čerpanie:	78,0 %

V tejto kapitole je zahrnuté stravovanie žiakov v hmotnej núdzi v predškolských zariadeniach – 4.447 € a školské pomôcky pre týchto žiakov – 531 €. Finančné prostriedky sú poskytované prostredníctvom transferov z Úradu práce, soc. vecí a rodiny.

10.7.0.1 Dávky sociálnej pomoci – pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi

Rozpočet:	10.990 €
Skutočnosť:	12.118 €
Čerpanie:	110,3 %

V tejto kapitole sú zahrnuté vyplácané rodinné prídavky pre žiakov s vymeškanými neospravedlnenými hodinami a jednorázové príspevky – sociálne výpomoci.

Rodinné prídavky sú vyplácané vo forme nákupov s rodičmi, čo zabezpečuje zamestnankyňa Mestského úradu. V roku 2009 bolo takto vyplatených 9.563 €.

Jednorázové sociálne výpomoci boli poskytnuté v celkovej výške 2.555 €.

10.7.0.3 Dávky sociálnej pomoci - pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi

Rozpočet:	23.627 €
Skutočnosť:	36.849 €
Čerpanie:	156,0 %

Jedná sa o výdavky, ktoré boli poskytnuté Mestu Revúca ako osobitnému príjemcovi dávky v hmotnej núdzi. Tieto dávky sú sčasti vyplácané Bytovému hospodárstvu s.r.o Revúca ako výdavky na bývanie za osoby, za ktoré Mesto Revúca vykonáva osobitného príjemcu a sčasti si mesto rieši neplatičov poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady.

2) Bežné výdavky rozpočtových organizácií

Transfer rozpočtovým organizáciám – základným školám je poskytovaný prostredníctvom účtu 357.

Bežné výdavky základných škôl :

Rozpočet na rok 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% čerpania
2.027.918	2.010.433	99,14

Transfer rozpočtovým organizáciám predstavujú finančné prostriedky, ktoré sú štyrom základným školám poskytované na ich prevádzku na originálne kompetencie (z rozpočtu mesta, sú napočítané v podielových daniach podľa počtu žiakov) a na prenesené kompetencie (z dotácií zo štátneho rozpočtu na školstvo – normatívne aj nenormatívne finančné prostriedky). Podrobné rozčlenenie výdavkov rozpočtových organizácií – základných škôl je v tabuľke č. 4.

3) Kapitálové výdavky mesta bez rozpočtových organizácií:

Rozpočet na rok 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% čerpania
1.721.046	579.280	33,66

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
01.1.1.6 Výdavky správy MsÚ	78.922	60.332	76,45

03.1.0	Policajné služby	14.000	13.724	98,03
04.4.3	Výstavba	1.622.294	499.394	30,78
09.6.0.1	Školské jedálne pri MŠ	5.830	5.831	100,02
Spolu		1.721.046	579.281	33,66

a) Výdavky správy MsÚ:

Ide o nasledovné kapitálové výdavky :

- nákup pozemkov – 11.508 €
- nákup výpočtovej techniky - 5.782 €
- nákup telekomunikačnej techniky 24.342 €
- nákup 2 osobných áut - 18.700 €

b) Policajné služby:

Kapitálovým výdavkom bol nákup auta pre MsP v cene 13.724 €.

c) Výstavba

Ide o nasledovné investičné akcie :

Prípravná a projektová dokumentácia

- Rekonštrukcia podkrovia a expozície PSG 7.364 €
- Rozšírenie parkovacích plôch 6.639 €
- Rekonštrukcia miestnych komunikácií a chodníkov 10.622 €
- Francisciho ulica – chodník a dažďová kanalizácia 1.649 €
- Rekonštrukcia starého cintorína 5.089 €
- Kotolňa – telocvičňa a CVČD na Ul. SNP 1.274 €
- Rekonštrukcia chladiarenského systému ULP 3.200 €
- Zmeny a doplnky ÚPD a spracovanie PHSR 19.790 €
- Rekonštrukcia ZŠ Hviezdoslavova 7.630 €
- Dopravné riešenie križovatky pri MsÚ 9.284 €
- Rozšírenie chodníkov a parkoviska – ul. Tomášikova 1.300 €
- Interiér a stavebné úpravy objektu Cilka 16.600 €
- Rekonštrukcia vybraných častí infraštruktúry 4.760 €

Realizácia nových stavieb a rekonštrukcie

- Rekonštrukcia ZŠ Komenského 237 €
- Francisciho ulica – chodník a dažďová kanalizácia 142.860 €
- Rekonštrukcia chladiarenského systému ULP 127.960 €
- Úprava priestranstva MsÚ – SAD 104.451 €
- Prestavba skladov na útulok pre psy 13.368 €
- Elektrifikácia chatovej oblasti Kúpele 12.097 €
- Autobusová zastávka Revúčka 3.219 €

d) Školské jedálne pri MŠ

Do obidvoch školských jedální pri MŠ boli v roku 2009 zakúpené elektrické pece v sume 5.831 €.

3) Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií – ZŠ

Rozpočet na rok 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% čerpania
15.300	15.300	100,00

Bežný transfer na kapitálové výdavky bol poskytnutý základným školám v rámci originálnych kompetencií a to Základnej škole Hviezdoslavova na školskú jedáleň vo výške 5.342 € a Základnej škole J.A. Komenského taktiež na školskú jedáleň vo výške 9.958 €.

Spolu kapitálové výdavky predstavovali sumu v rozpočte sumu 15.300 €, vyčerpané boli na 100 %.

4) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2009	Skutočnosť k 31.12.2009	% čerpania
101.076	99.691	98,63

Splácanie istín

Z rozpočtovaných 101.076 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2009 vo výške 99.690,62 €, čo predstavuje 98,6 %.

Z úveru z Dexia banky Slovensko a.s. sme v roku 2009 splatili istinu vo výške 85.242 €, z úveru zo ŠFRB istinu vo výške 4.691,98 € a z úveru na kúpu auta istinu vo výške 9.756,64 €.

4. Vysporiadanie schodku hospodárenia za rok 2009

Schodok rozpočtu vo výške **158.893,65 €** zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písmena a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov navrhujeme vysporiadať prebytkom finančných operácií – prebytkom rozpočtov z predchádzajúcich rokov.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Mesto vytvára rezervný fond vo výške min. 10 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vede sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje mestské zastupiteľstvo. Stav rezervného fondu v roku 2009 predstavuje nasledovná tabuľka:

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2009	0,-
Prírastky - z prebytku hospodárenia	89.623,58
- ostatné prírastky	-
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku hospodárenia	-
- ostatné úbytky – kapitálové a bežné výdavky: uznesenie č. 342 z 27.8.2009 uznesenie č. 357 z 22.10.2009	89.623,58
KZ k 31.12.2009	0,-

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva. V roku 2009 bol stav sociálneho fondu nasledovný:

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2009	1.801,87
<u>Prírastky</u> - povinný prídel -	14.160,81
- ostatné prírastky	-
<u>Úbytky</u> - stravovanie formou str. lístkov	10.281,18
- regeneráciu PS, dopravu	241,80
- prac. a životné jubileá	697,20
- kultúrne podujatia	-
- fin. výpomoc - úmrtie	99,60
- poplatky banke	88,40
KZ k 31.12.2009	4.554,50

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2009 v €

AKTÍVA A PASÍVA K 31.12.2009

AKTÍVA

Názov	Počiatkový stav k 01.01.2009 v EUR	Konečný zostatok k 31.12.2009 v EUR
Neobežný majetok spolu	18.335.259	19.002.777
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	29.572	37.721
Dlhodobý hmotný majetok	15.518.299	16.099.650
Dlhodobý finančný majetok	2.787.388	2.865.406
Obežný majetok spolu	1.551.276	1.094.694
z toho :		
Zásoby	4.195	3.659
Zúčtovanie medzi subjektami ver. správy	288.210	274.305
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	776.837	536.282
Finančné účty	482.034	280.448
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlhodobé	0	0

Poskytnuté návr. fin. výpomoci krátkodobé	0	0
Časové rozlíšenie	9.401	4.013
Vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice	0	0
SPOLU	19.895.936	20.101.484

PASÍVA

Názov	Počiatkový stav k 1.1.2009 v EUR	Konečný stav k 31.12.2009 v EUR
Vlastné imanie	18.029.362	18.242.097
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia, z toho	18.029.362	18.242.097
nevysporiadaný výsledok hosp. min. rokov	17.817.472	18.502.078
výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	211.890	-259.981
Záväzky	1.268.078	1.282.721
z toho :		
Rezervy	14.665	25.224
Zúčtovanie medzi subjektami ver. správy (357)	7.974	0
Dlhodobé záväzky	132.303	194.503
Krátkodobé záväzky	44.883	284.380
Bankové úvery a výpomoci	1.068.253	778.614
Časové rozlíšenie	598.496	576.666
SPOLU	19.895.936	20.101.484

7. Výkaz ziskov a strát

Náklady	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu
Spotrebované nákupy	433.885	62.275	496.160
Služby	1.190.090	5.955	1.196.045
Osobné náklady	1.723.600		1.723.600
Dane a poplatky	5.576		5.576
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	99.500		99.500
Odpisy, rezervy a opravné pol. a zúčtovanie čas. rozlíšenia	578.780		578.780
Finančné náklady	42.596	20	42.616
Mimoriadne náklady	0	0	0
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	991.839		991.839
SÚČET účt. skupiny 5	5.065.866	68.250	5.134.116
Výnosy, daň z príjmov a výsledok hospodárenia	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu
Tržby za vlastné výkony a tovar	309.999	68.250	378.249
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0	0
Aktivácia	0	0	0
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	3.475.108		3.475.108
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	245.202		245.202
Zúčtovanie rezerv a opravných pol. a účtovanie časového rozlíšenia	14.665		14.665
Finančné výnosy	2.913		2.913
Mimoriadne výnosy			
Výnosy z transferov a rozp. príjmov v obciach, VUC..	757.998		757.998
SÚČET účt. skupiny 6	4.805.885	68.250	4.874.135
Výsledok hospodárenia 2009 po zdanení	-259.981		-259.981

8. Prehľad o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti mesta v roku 2009

Podnikateľská činnosť mesta

Mesto Revúca od 21.7.2008 prevádzkuje podnikateľskú činnosť na základe živnostenského oprávnenia a to prevádzku Turisticko - informačné centrum (TIC).

TIC je zamerané na propagáciu regiónu a poskytovanie služieb v oblasti cestovného ruchu, mobility a kultúry – predaj vstupeniek na kultúrne podujatia, predaj cestovných lístkov a vstupeniek, predaj literatúry a propagačných predmetov týkajúcich sa regiónu, sprievodcovská činnosť v rámci expozície PSG.

Náklady na podnikateľskú činnosť v roku 2009 boli kryté výnosmi z nej a to v sume 17.997,66 €, výsledok hospodárenia je 0.

Náklady na Turisticko – informačné centrum navyše, t.j. náklady na mzdy, telefón, materiál, softvér a služby v roku 2009 boli hradené z rozpočtu mesta a to v sume 9.155,03 €. V rozpočte mesta sú účtované na položkách oddielu 04.7.3 Cestovný ruch.

9. Hospodárenie príspevkovej organizácie za rok 2009

HOSPODÁRENIE MESTSKÉHO KULTÚRNEHO STREDISKA

príspevkovej organizácie Mesta Revúca

za rok 2009

	PLÁN	SKUTOČNOSŤ
632 001 Spotreba elektrickej a tepelnej energie	45 565,00 €	45 918,92 €
632 002 Vodné, stočné	1 960,00 €	1 805,54 €
611 Mzdové náklady	74 686,00 €	74 685,53 €
620 Poistné a odvody do poisť. + OOV	26 389,00 €	25 857,23 €
637 016 Prídely do soc. fondu	763,00 €	746,89 €
637 002 Kultúrny program Dni mesta	13 271,11 €	13 271,11 €
633 009 Kniha	5 000,00 €	5 000,00 €
633 001 Interiérové vybavenie (stoličky KD Revúčka)	2 000,00 €	2 348,89 €
Spolu:	169 634,11 €	169 634,11 €
Poskytnutá prevádzková dotácia za rok 2009:	169 634,11 €	
Hospodársky výsledok za rok 2009:	921,85 €	

ČERPANIE ROZPOČTU MsKS V REVÚCEJ ZA ROK 2009

N Á K L A D Y		PLÁN	SKUTOČNOSŤ	% PL
633	Materiálové náklady	8 066,00 €	5 931,98 €	73,54 %
633 002 01	Reklama Dni mesta Revúca	690,00 €	690,00 €	100,00 %
633 009	Kniha	10 071,60 €	10 071,60 €	100,00 %
632	Spotreba energie, vodné, stočné	47 525,00 €	50 188,91 €	105,60 %
635	Opravy, udržiavanie	5 944,00 €	4 007,75 €	67,42 %
631	Cestovné náhrady	300,00 €	220,07 €	73,36 %
633 016	Reprezentačné	750,00 €	692,32 €	92,31 %
634-637	Služby	26 899,29 €	27 137,73 €	100,89 %
611	Mzdové náklady	74 686,00 €	74 685,53 €	99,99 %
620	Odvody do poisťovní	26 389,00 €	25 857,23 €	97,99 %
6037 016	Prídely do sociálneho fondu	763,00 €	746,89 €	97,89 %
637 027	Mzdové náklady OOV	8 169,00 €	8 104,76 €	99,21 %
637	Ostatné služby	8 192,00 €	8 997,98 €	109,84 %
637 002	Kultúrny program Dni mesta	13 271,11 €	13 271,11 €	100,00 %
633 001	Interiérové vybavenie	2 000,00 €	2 348,89 €	117,44 %
	Tvorba zákon. rezerv na dovolenku	-	2 086,00 €	-
N á k l a d y s p o l u :		233 716,00 €	235 038,75 €	100,56 %
V Ý N O S Y:				
212 – 223	Poplatky z predaja a služieb	53 592,89 €	54 754,66 €	102,16 %
242	Z vkladov	5,00 €	4,83 €	96,60 %
312 007	Transfer MU	151 363,00 €	151 363,00 €	100,00 %
312 007 01	Transfer Dni mesta Revúca	13 271,11 €	13 271,11 €	100,00 %
312 001	Transfer MK – kult.poukazy	10 484,00 €	11 567,00 €	110,33 %
312 007 02	Transfer kniha	5 000,00 €	5 000,00 €	100,00 %
V ý n o s y s p o l u :		233 716,00 €	235 960,60 €	100,96 %
Hospodársky výsledok za rok 2009:				921,85 €
Pohl'adávkky za rok 2009:		AMPLIKO s.r.o., Bratislava /prenájom priestorov/		500,00 €
SPOLU:				500,00 €
Závázky za rok 2009:				7.984,00 €

10. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2009

Mesto Revúca k 31.12.2009 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	778.614 €
- voči ŠFRB	189.948 €
- voči dodávateľom	99.399 €
- zo sociálneho fondu	4.555 €
- Iné záväzky- mimorozpočtový účet (nevyplatené mzdy za mesiac december 2009 vo výške 172.996, zostatok na účte – 2.278 €)	175.274 €
- rezervy	25.224 €
- verejná zbierka – fond	3.802 €
- prijaté preddavky v školských jedálňach	5.892 €
- záväzok voči Daňovému úradu	14 €

Dlh Mesta Revúca voči bankám predstavoval k 31.12.2009 **778.614,11 €**, z toho zostatok reštrukturalizačného úveru v Dexia banke je 759.340,68 €, a úveru na nákup auta – 19.273,43 €.

Zostatok dlhodobého úveru zo Štátneho fondu rozvoja bývania je **189.948,33 €**.

Mesto mesačne spláca splátku reštrukturalizačného úveru od Dexia banky Slovensko a.s. podľa úverovej zmluvy vo výške 7.103,50 € a úroky z úveru, ktorých výška je variabilná.

V roku 2009 sa menili úrokové sadzby úveru a to nasledovne:

Od 01.01.2009 - 4,97 %

Od 02.03.2009 – 3,33 %

Od 01.06.2009 - 2,77 %

Od 02.09.2009 - 2,325 %

Od 01.12.2009 - 2,218 %

Splátka dlhu je rozvrhnutá do 120 nerovnomerných splátok.

Splátka úveru na výstavbu sociálnych bytov zo Štátneho fondu rozvoja bývania je 1.025,36 € mesačne a z toho je časť splátky úveru a časť splátky úrokov. Úver mesto čerpalo v októbri 2002, splátky sú rozvrhnuté na 30 rokov. Základná úroková sadzba tohoto úveru je 3,9 %.

Úver na nákup auta pre MsÚ - Škoda Superb bol prijatý v novembri 2008, úroková sadzba je 5,05 %, splátky sú mesačné, amortizácia úveru je v októbri 2011.

11. Prílohy

V tabuľke č. 1 je uvedený prehľad plnenia príjmov rozpočtu Mesta Revúca za rok 2009 v €

V tabuľke č. 2 je uvedený prehľad čerpania výdavkov rozpočtu Mesta Revúca za rok 2009 v €.

V tabuľke č. 3 je uvedený prehľad čerpania rozpočtu v delení na bežný, kapitálový rozpočet a finančné operácie.

V tabuľke č. 4 je uvedený prehľad čerpania výdavkov za jednotlivé rozpočtové organizácie - právne subjekty Mesta Revúca - základné školy a ZUŠ za rok 2009.

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Revúcej:

1. berie na vedomie:

- a) správu hlavného kontrolóra mesta za rok 2009
- b) správu audítora za rok 2009
- c) výročnú správu Mesta Revúca za rok 2009

2. schvaľuje

- a) Záverečný účet Mesta Revúca za rok 2009 a celoročné hospodárenie bez výhrad.
- b) Výsledok hospodárenia za rok 2009 vo výške -259.981,50 € a vyúčtovanie uvedenej straty na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

M E S T O R E V Ú C A

V Ý R O Č N Á S P R Á V A

Mesta Revúca za účtovné obdobie roku 2009

V Ý R O Č N Á S P R Á V A

MESTA REVÚCA za účtovné obdobie roku 2009

- Vývoj situácie za účtovné obdobie

Ukazovateľ v €	K 01.01.2009	K 31.12.2009	Index
Aktíva			
- Neobežný majetok	18.335.259	19.002.777	1,036
- Obežný majetok	1.551.276	1.094.694	0,706
- Časové rozlíšenie	9.401	4.013	0,427
Aktíva celkom	19.895.936	20.101.484	1,010
Pasíva			
- Vlastné imanie	18.029.362	18.242.097	1,012
- Závazky	1.268.078	1.282.721	1,012
- Časové rozlíšenie	598.496	576.666	0,964
Pasíva celkom	19.895.936	20.101.484	1,010
Výsledok hospodárenia	211.890	-259.981	- 1,227

Porovnaním vývoja aktív a pasív zaznamenávame nárast neobežného majetku po realizácii kapitálových výdavkov a zaradení majetku do užívania.

V účtovnej triede **019 – Ostatný dlhodobý nehmotný majetok** bolo realizované v roku 2009 zaradenie majetku vo výške 6.249,10 €.

V účtovnej triede majetku **021 – budovy, stavby** – zaradenie majetku v roku 2009 vo výške 411.099,51 €, jedná sa o vodovodné, kanalizačné rozvody na ul. Bodického a Sv. Quirína. Vyradenie majetku – budov a stavieb z dôvodu odpredaja a vyradenia bolo realizované vo výške 113.701,35 €, odpisy budov a stavieb v roku 2009 – 201.070,79 €. Celkový prírastok – 96.327,37 €.

V druhu majetku **022 – stroje, prístroje a zariadenia** – zaradenie majetku v hodnote 13.826,30 €, vyradenie majetku v obstarávacej hodnote 7.046,44 €, v zostatkovej hodnote 4.814,81 €.

V druhu majetku **023 - dopravné prostriedky** – zaradený majetok – osobné automobily – 3 ks v hodnote 32.424,- €, vyradený majetok 2 ks automobily v obstarávacej hodnote 47.434,11 €, v zostatkovej hodnote 0.

V účtovnej triede **028 – druh majetku drobný hmotný dlhodobý majetok** bol prírastok – zaradenie majetku v hodnote 23.894,83 €, vyradenie majetku v hodnote 13.255,11 €.

Účtovná trieda **031 – pozemky** – prírastky v hodnote 86.095,80 €, úbytky v hodnote 83.413,57 €.

Obežný majetok predstavujú zostatky účtov mesta, zásoby a pohľadávky, u ktorých zaznamenávame pokles oproti roku 2008.

Zostatky bankových bežných účtov k 31.12.2009 v EUR:

- účty mesta podľa inventarizácie	82.974,44
- účty školských jedální	5.377,72
- TIC – podnikateľský účet	180,66
- účet zvláštnych prostriedkov – depozitný účet	175.273,68
- účet sociálneho fondu	4.554,50
- fondový účet Prvého slovenského gymnázia	3.801,50
Spolu zostatky na účtoch Mesta Revúca	272.162,50

Zásoby k 31.12.2009 evidujeme (v €):

- materiál na sklade - MsÚ	1.391,28
- zásoby potravín v ŠJ MŠ	2.267,61
Spolu:	3.658,89

Pohľadávky a záväzky Mesta Revúca k 31.12.2009

v EUR

Druh pohľadávky	Stav k 31.12.2008 – na porovnanie	Stav k 31.12.2009
Evidencia bytov	9.772,74	9.455,12
Faktúry vlastné – z toho	60.562,68	47.564,47
nájomné zmluvy	56.304,83	45.204,69
cintorínske služby	541,06	540,93
Revúcke listy	278,-	931,25
dobropisy	3.438,79	157,64
ostatné	0,-	729,96
Kúpne zmluvy	72.176,86	0,-
Daň z predaja alkoholu	9.456,28	9.336,58
Daň za užívanie VP	1.654,15	1.264,39
Daň za psa	2.666,-	3.025,01
Daň za predajné automaty	0,-	0,-
Daň z nehnuteľností	283.762,27	327.014,03
Sankčný úrok k DZN	3.845,40	11.963,16
Poplatok za kom. odpady	298.139,91	323.199,69
SPOLU:	742.036,29	732.822,45
z toho daňové:	297.538,70	340.640,01
nedaňové:	444.497,59	392.182,44

Prehľad nedoplatkov za daň z nehnuteľností k 31.12.2009

Rok	v EUR		
	Pohľadávky – právnické osoby k 31.12.2009	Pohľadávky – fyzické osoby k 31.12.2009	Spolu
1996	117,78	10,22	128,-
1997	3.910,60	253,73	4.164,33
1998	3.910,57	221,06	4.131,63
1999	10.087,96	359,72	10.447,68
2000	10.058,47	347,83	10.406,30
2001	35.049,73	346,77	35.396,50
2002	19.575,48	453,64	20.029,12
2003	26.066,45	465,61	26.532,06
2004	26.307,40	510,06	26.817,46
2005	15.522,17	689,25	16.211,42
2006	27.552,84	1.146,21	28.699,05
2007	34.214,00	1.967,87	36.181,87
2008	5.102,96	6.935,75	12.038,71
2009	53.999,09	13.797,13	67.796,22
SPOLU	271.475,50	27.504,85	298.980,35
Pohľadávky odovzdané na právne oddelenie na vymáhanie	21.654,14	6.379,54	28.033,68
Pohľadávky spolu:	293.129,64	33.884,39	327.014,03

Prehľad nedoplatkov – poplatkov za komunálne odpady – k 31.12.2009 :

Rok	v EUR		
	Pohľadávky - právnické osoby	Pohľadávky - fyzické osoby	Spolu
2002	-	7.478,44	7.478,44
2003	318,65	10.178,65	10.497,30
2004	222,53	25.551,34	25.773,87
2005	1.035,41	30.860,60	31.896,01
2006	1.508,45	33.139,36	34.647,81
2007	2.997,10	37.150,13	40.147,23
2008	2.128,15	44.058,01	46.186,16
2009	5.976,83	65.116,61	71.093,44
Spolu	14.187,12	253.533,14	267.720,26
pohľadávky odovzdané na právne oddelenie na vymáhanie	389,52	55.089,91	55.479,43
SPOLU:	14.576,64	308.623,05	323.199,69

Závazky Mesta Revúca k 31.12.2009

v EUR

Druh záväzku	Suma
Rezervy	
- na nevyčerpanú dovolenku	25.224,01
Dlhodobé záväzky	
- záväzok voči ŠFRB - úver	189.948,33
- záväzky zo soc. fondu – zostatok na účte SF	4.554,50
Krátkodobé záväzky	
- <u> dodávatelia</u>	99.399,50
z toho MsÚ – 98.543,72	
ŠJ – 855,78	
- <u> prijaté preddavky v školských jedálňach</u>	5.891,96
- <u> iné záväzky</u> – účet mimorozpočtový, z toho 172.996,12 € – nevyplatené mzdy za mesiac december 2009	175.273,68
2.277,56 € - zostatok na účte	
- <u> účet verejnej zbierky PSG</u>	3.801,50
- <u> záväzok voči Daňovému úradu</u>	13,56
Bankové úvery	778.614,11
SPOLU	1.282.721,15

- Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia sa nevyskytli.
- Predpokladaný budúci vývoj činnosti účtovnej jednotky

Hospodárenie mesta sa riadi schváleným rozpočtom, ktorý smeruje jeho budúci vývoj. Na rok 2010 bol schválený v týchto hodnotách:

v EUR

ROK 2010	PRÍJMY	VÝDAVKY	Hospodársky výsledok +/-
BEŽNÝ ROZPOČET	5 576 920	5 924 858	-347 938
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET	1 560 207	1 138 597	421 610
FINANČNÉ OPERÁCIE	51 590	125 262	-73 672
SPOLU	7 188 717	7 188 717	0

- Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja. Oblasti výskumu a vývoja sa naše mesto nevenuje.

- Nadobúdanie vlastných akcií – týka sa podnikateľskej sféry.
- Návrh na vyrovnanie straty:

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT K 31.12.2009 v EUR

Náklady	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu
Spotrebované nákupy	433.885	62.275	496.160
Služby	1.190.090	5.955	1.196.045
Osobné náklady	1.723.600		1.723.600
Dane a poplatky	5.576		5.576
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	99.500		99.500
Odpisy, rezervy a opravné pol. a zúčtovanie čas. rozlíšenia	578.780		578.780
Finančné náklady	42.596	20	42.616
Mimoriadne náklady	0	0	0
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	991.839		991.839
SÚČET účt. skupiny 5	5.065.866	68.250	5.134.116
Výnosy, daň z príjmov a výsledok hospodárenia	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu
Tržby za vlastné výkony a tovar	309.999	68.250	378.249
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0	0
Aktivácia	0	0	0
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	3.475.108		3.475.108
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	245.202		245.202
Zúčtovanie rezerv a opravných pol. a účtovanie časového rozlíšenia	14.665		14.665
Finančné výnosy	2.913		2.913
Mimoriadne výnosy			
Výnosy z transferov a rozp. príjmov v obciach, VUC..	757.998		757.998
SÚČET účt. skupiny 6	4.805.885	68.250	4.874.135
Výsledok hospodárenia 2009 po zdanení	-259.981		-259.981

Výsledok hospodárenia za rok 2009

Výsledok hospodárenia za rok 2009 je vo výške – **259.981,50 €** - táto strata bude vyúčtovaná na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

- g)** Údaje požadované podľa osobitných predpisov.
Pre účtovnú jednotku ako je mesto nie sú určené.

- h)** Údaje o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.
Mesto Revúca v zahraničí nemá žiadnu organizačnú zložku.

V Revúcej, dňa 15.03.2010

Vypracovala:
Ing. Jana Frandelová

Dôvodová správa k záverečnému účtu a k výročnej správe Mesta Revúca za rok 2009

Záverečný účet mesta Revúca za rok 2009 bol spracovaný podľa ustanovení § 16 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

V záverečnom účte je spracovaný rozbor hospodárenia mesta Revúca za rok 2009 osobitne za príjmovú a výdavkovú časť.

Hospodárenie mesta sa riadilo rozpočtom Mesta Revúca, ktorý bol schválený ako vyrovnaný, a bol v roku 2009 5 x upravovaný.

Príjmy

Čo sa týka príjmov mesta, celkové plnenie rozpočtu je na **80,34 %**, je to nižšie plnenie ako v minulých rokoch, príjmy sú v záverečnom účte členené na bežné, kapitálové a finančné operácie, bežné sa ďalej členia na daňové, nedaňové a ostatné príjmy.

K príjmom mesta sa pričleňujú aj vlastné príjmy škôl, ktoré sú súčasťou rozpočtu škôl, do rozpočtu mesta ich zahrňame mimorozpočtovým účtom a na základe žiadosti ich školám vraciame. Pri predkladaní výkazov na Daňový úrad sa programom pripájajú k celkovým príjmom a tým aj k výsledku hospodárenia mesta.

Výdavky

Výdavky mesta sa tiež členia na výdavky bežné, kapitálové a finančné operácie. Čerpanie výdavkov mesta bolo na **79,32 %**, čo kopíruje príjmovú časť. V záverečnom účte je rozbor každej kapitoly príjmov a výdavkov mesta.

Do výdavkov mesta sa zahrňajú aj výdavky základných škôl, ktoré podobne ako príjmy sa pri uzávierke pripájajú k celkovým výdavkom mesta.

Na strane 22 záverečného účtu je návrh na vysporiadanie schodku hospodárenia, ktorý bol zistený podľa § 10 ods. 3 písmena a) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy vo výške **158.893,65 €** a ktorý navrhujeme vysporiadať prebytkom finančných operácií – prebytkom rozpočtu z predchádzajúcich rokov.

Audit mesta

Hospodárenie mesta bolo overené audítorkou Ing. Angelou Vysopalovou, PhD., jej správa je prílohou záverečného účtu mesta.

Výročná správa mesta Revúca bola vypracovaná v zmysle § 20 ods.1 zák. č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Jej súčasťou je vývoj situácie za účtovné obdobie, zostatky bankových účtov, prehľad pohľadávok a záväzkov Mesta Revúca a prehľad schváleného rozpočtu na rok 2010.

06.04.2010

Ing. Jana Frandelová
vedúca finančného oddelenia

AV Audit, s. r. o.
Karpatská 2448/16
052 01 Spišská Nová Ves

Mesto Revúca
Nám. slobody 17, 050 80 Revúca

Správa nezávislého audítora

Pre poslancov Mestského zastupiteľstva Mesta Revúca:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky Mesta Revúca, Nám. slobody 17, 050 80 Revúca (ďalej iba „Mesto“), ktorá obsahuje Súvahu k 31. decembru 2009, Výkaz ziskov a strát, Finančný výkaz o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy a Poznámky za rok končiaci k tomuto dátumu.

Vedenie Mesta zodpovedá za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve. Táto zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovávanie interných kontrol relevantných pre prípravu a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, bez významných nesprávností, ďalej výber a uplatňovanie vhodných účtovných zásad a účtovných metód a vytvorenie účtovných odhadov.

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy vyžadujú, aby sme rešpektovali etický kódex a aby sme naplánovali a vykonali audit s cieľom získať primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahŕňa vykonanie postupov potrebných na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch uvedených v účtovnej závierke. Výber postupov závisí na rozhodnutí audítora, ktoré sa zakladá na zhodnotení rizík, významných nesprávností v účtovnej závierke. V procese hodnotenia rizík audítora posudzuje vnútorné kontroly relevantné pre prípravu a pravdivú prezentáciu účtovnej závierky, na základe ktorých vytvára vhodné audítorské postupy zodpovedajúce zisteným podmienkam. Audítora nevykonáva posúdenie vnútorných kontrol s cieľom vyjadriť názor na ich efektívnosť. Audit tiež zahŕňa zhodnotenie primeranosti použitých účtovných postupov a opodstatnenosti účtovných odhadov, ktoré uskutočnilo vedenie Mesta, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Mesto Revúca kryje svoj majetok vlastnými zdrojmi v relatívnej výške 90,75 % a zabezpečuje likviditu záväzkov v plnom rozsahu. Výsledok hospodárenia vychádza z princípov podvojného účtovníctva a vykázaný výsledok rozpočtového hospodárenia sa bude eliminovať v roku 2010 cez finančné operácie.

Závierka Mesta Revúca je spracovaná na profesionálnej úrovni.

Sme presvedčení, že sme získali dostatočné a vhodné audítorské dôkazy na vyjadrenie nášho názoru.

Podľa nášho názoru účtovná závierka vyjadruje verne, vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu Mesta Revúca k 31. decembru 2009 a výsledky jej činnosti za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

29. 03. 2010

AV AUDIT, s. r. o.
Karpatská 2448/16
052 01 Spišská Nová Ves
Licencia ÚDVA 345



Angela Vysopalová
Ing. Angela Vysopalová, PhD.
Zodpovedná audítorka
Licencia SKAu 307

AV Audit, s. r. o.

Karpatská 2448/16
052 01 Spišská Nová Ves

Ing. Angela Vysopalová, PhD.,
zodpovedný auditor
číslo licencie 307
vydanej Slovenskou komorou audítorov

Číslo licencie 345

vydanej
Úradom pre dohľad nad výkonom auditu

Mesto Revúca

Nám. slobody 1
050 80 Revúca

MESTSKÝ ÚRAD REVÚCA

- 1 -04- 2010

Foedacie číslo: 16978/2010	Číslo spisu:
Prílohy/čtyr:	Výdavky:

Na základe overenia účtovnej závierky za rok 2009 v zmysle zákona o účtovníctve 431/2002 Z. z. § 20, zákona o audítoroch SKAU č. 540/2007 Z.Z. a v súlade s IAS, potvrdzujeme súhlasnosť údajov uvedených vo výročnej správe Mesta Revúca, Nám. slobody 1, 050 80 Revúca, IČO: 00 328 693 s auditovanou závierkou k 31. 12. 2009.

AV Audit, s. r. o.
Karpatská 2448/16
052 01 Spišská Nová Ves



Angela Vysopalová
Ing. Angela Vysopalová, PhD.
zodpovedný auditor

Marec, 2010

mob. 0905743264
email: 0918998914@orangemail.sk