

A. ZÁVEREČNÝ ÚČET MESTA VYSOKÉ TATRY ZA ROK 2008

Pri zostavovaní záverečného účtu mesto postupuje podľa § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, na základe ktorého obec po ukončení rozpočtového roka spracuje údaje o rozpočtovom hospodárení do záverečného účtu.

Záverečný účet obsahuje najmä:

- údaje o plnení rozpočtu v členení na bežný, kapitálový a finančné operácie v súlade s rozpočtovou klasifikáciou,
- bilanciu aktív a pasív,
- prehľad o stave a vývoji dlhu,
- údaje o hospodárení príspevkových organizácií,
- prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov,
- údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti,
- hodnotenie plnenia programov obce (od roku 2009).

Prerokovanie záverečného účtu mesta sa uzatvára jedným z týchto výrokov:

- celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad
- celoročné hospodárenie sa schvaľuje s výhradou.

Uznesením mestského zastupiteľstva č. 11/2007 zo dňa 13. decembra 2007 bol schválený rozpis rozpočtu príjmov a výdavkov mesta na rok 2008 v celkovej výške 185 536 tis. Sk. V priebehu roka bolo vykonaných 9 úprav rozpočtu, z toho 8 bolo schválených mestským zastupiteľstvom. Jedna úprava rozpočtu bola schválená primátorom mesta v zmysle Pravidiel hospodárenia s finančnými prostriedkami mesta Vysoké Tatry. Po premietnutí schválených úprav sa mal v roku 2008 realizovať objem rozpočtu v príjmovej aj výdavkovej časti 265 235 tis. Sk.

Na základe dosiahnutých výsledkov možno hospodárenie mesta v roku 2008 hodnotiť takto:

- bežné príjmy boli dosiahnuté vo výške 146 976 tis. Sk, čo predstavuje plnenie na 91,48 %
(4 879 tis. EUR)

- bežné výdavky boli čerpané vo výške 146 945 tis. Sk, čo predstavuje plnenie na 91,47 %
(4 878 tis. EUR)

**- hospodársky výsledok za bežný rozpočet je prebytok vo výške 31 tis. Sk
(1 tis. EUR)**

- kapitálové príjmy boli dosiahnuté vo výške 76 128 tis. Sk, čo predstavuje 92,82 %
(2 527 tis. EUR)

- kapitálové výdavky boli čerpané vo výške 84 390 tis. Sk, čo predstavuje 83,14 %
(2 801 tis. EUR)

**- hospodársky výsledok za kapitálový rozpočet je schodok vo výške 8 262 tis. Sk
(274 tis. EUR)**

**- hospodársky výsledok k 31. 12. 2008 je schodok vo výške 8 231 tis. Sk
(273 tis. EUR)**

- finančné operácie - príjmy boli dosiahnuté vo výške 16 023 tis. Sk, čo predstavuje 71,02 %
(532 tis. EUR)

- finančné operácie – výdavky boli čerpané vo výške 2 897 tis. Sk, čo predstavuje 93,94 %
(96 tis. EUR)

Celkové vyhodnotenie rozpočtu – prebytok 4 895 tis. Sk (162 tis. EUR).

Finančné usporiadanie hospodárenia mesta

Návrh na vysporiadanie schodku hospodárenia nasledovne:

- použitím návratných zdrojov financovania 8 231 tis. Sk (273 tis. EUR)

Zostatok rezervného fondu 353 tis. Sk (12 tis. EUR) bude po finančnom usporiadaní zvýšený o čiastku 4 895 tis. Sk (162 tis. EUR), t. j. stav rezervného fondu bude predstavovať sumu 5 248 tis. Sk (174 tis. EUR).

PLNENIE ROZPOČTU MESTA

Tabuľkové prílohy plnenia rozpočtu mesta sú spracované sumárne podľa jednotlivých druhov príjmov a funkčnej klasifikácie výdavkov a tiež podrobne podľa položiek rozpočtovej klasifikácie.

BEŽNÝ ROZPOČET

Plnenie rozpočtu bežných príjmov (tab. č. 1)

Upravený rozpočet bežných príjmov mesta v roku 2008 bol splnený na 91,48 %.

Rozpočet **daňových príjmov** na rok 2008 bol znížený o príjmy z mestskej časti Š. Pleso a tiež príjmy zo zrušenej dane za užívanie verejného priestranstva – parkovné. Parkoviská boli prenajaté VPS Vysoké Tatry s.r.o., výnosy presunuté do nedaňových príjmov ako nájomné. Podiel mesta na dani z príjmov fyzických osôb, aj napriek poklesu obyvateľov s trvalým pobytom, predstavuje medziročný nárast 7,7 %. U dani z nehnuteľností došlo v roku 2008 k zvýšeniu sadzieb, čo prinieslo zvýšený výnos tejto dane oproti plánovanému rozpočtu. Daň za psa bola rozpočtovaná na základe predloženého návrhu sadzby dane 1 000,- Sk, v skutočnosti bolo schválené 500,- Sk. Opäť došlo v hodnotenom období k poklesu počtu nevýherných hracích prístrojov a predajných automatov na území mesta. Plánovaný výnos dane za ubytovanie bol znížený o príjmy zo Š. Plesa a naopak zvýšený v súvislosti s uvedením do prevádzky rekonštruovaných objektov na území mesta a predpokladu zvýšenia počtu vykonávaných kontrol inkasa dane. Daň za užívanie verejného priestranstva, ktorá je inkasovaná za predaj v trhových stánkoch bola prekročená o 36 %. Poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady inkasuje mesto len od fyzických osôb, právnické osoby a fyzické osoby – podnikatelia platia poplatok VPS Vysoké Tatry s.r.o. Plánovaný rozpočet nebol splnený z dôvodu poklesu trvale žijúcich obyvateľov a tiež obyvateľov, ktorí sa na území mesta dlhodobo nezdržujú.

Nedaňové príjmy boli v roku 2008 doplnené o výnos za prenájom parkovísk VPS V. Tatry s.r.o., z dôvodu zrušenia dane za užívanie verejného priestranstva - parkovné. Nízke plnenie výnosu z nájomného nebytových priestorov a pozemkov je spôsobené nadhodnotením plánovaného rozpočtu za účelom jeho vyrovnania, ale aj tým, že nie je záujem o prenájom niektorých priestorov. U platieb za prenájom bytov v novopostavených bytovkách eviduje správcovská firma nedoplatky u jedného nájomníka. Príjem zo správnych poplatkov predstavujú hlavne poplatok za povolenie

prevádzky výherných automatov vo výške 45 tis. Sk za jeden prístroj, ďalej sú to poplatky za mestom vydané rozhodnutia, stavebné povolenia, potvrdenia a overenia matrikou. Príjmy zdravotníctva neboli splnené z dôvodu malého počtu ošetrovaných pacientov (u LSPP je ročný priemer 2,5 pacienta/služba). Príjmy z internetu tvoria poplatky za umiestnenie ubytovacích zariadení na stránke www.tatry.sk, nižšie plnenie bolo spôsobené zmenou fakturácie na príslušný kalendárny rok. Plánované tržby z predaja a inzercie v Tatranskom dvojtyždenníku boli vysoko prekročené. Príjmy kín a knižníc opakovane nedosiahli plánovanú výšku ani úroveň minulého roka. Príjem – Štrba sú úhrady obce za činnosť Mestskej polície. Výnos z pokút za priestupky a porušenie predpisov inkasované Mestskou políciou boli splnené, ostatné pokuty sa nerozpočtujú. V súvislosti so zvýšením výdavkov na opatrovateľskú službu boli poplatky za opatrovanie mierne prekročené. Nízke plnenie príjmov škôl bez právnej subjektivity za školné a stravné súvisí s poklesom žiakov materských škôl a ZŠ V. Hágy. Príjmy škôl s právnou subjektivitou sú uvedené v samostatných predložených správach. Všetky príjmy škôl s právnou subjektivitou ako rozpočtových organizácií, musia byť prevedené na účet zriaďovateľa a následne ich v plnej výške vraciame jednotlivým školám. U poplatku za znečistenie ovzdušia došlo k poklesu o Š. Pleso, rekonštruované objekty, v niektorých objektoch po vykonaných kontrolách bude poplatok vyrubený až v tomto roku. Výnos z úrokov súvisí s objemom finančných prostriedkov na účtoch mesta, ale aj výrazným poklesom výšky úrokových sadzieb. Výťažky zo stávkových hier odvádzajú stávkové kancelárie Niké a Fortuna, kontrolu zabezpečuje Daňový úrad. Náklady mesta v súvislosti so zabezpečením ROEP (register obnovenej evidencie pozemkov) boli mestu refundované. Výška príspevku z recyklačného fondu závisí od množstva vyseparovaných komodít, príspevok bol použitý na nákup zberných nádob. V súvislosti so zrušením príspevkovej organizácie mesta Verejnoprospešné služby bol nevyčerpaný príspevok a zostatok fondu reprodukcie odvedený mestu ako zriaďovateľovi. V ostatných príjmoch sú príjmy z dividend od Tatranskej odpadovej spoločnosti, poplatky za súťažné podklady, zálohové platby, dobropisy, príspevok obce Nová Lesná na LSPP a náhrad poisťovného za škody spôsobené na majetku mesta a poukázané parkovné zo Š. Plesa, pripísané na účet mesta až v januári.

Dotácie, granty a transfery. V závislosti od počtu žiakov je mestu poskytovaný transfer na prenesené kompetencie v školstve, asistenta učiteľa, dopravné, vzdelávacie poukazy a stravu žiakov v hmotnej núdzi. Ďalej sú to transfery na matriku, register obyvateľov a ostatné prenesené kompetencie – stavebný poriadok, dopravu, životné prostredie. Z poukázaných prostriedkov na prípravu deaflympijských hier bolo použité na prevádzku a údržbu osobného automobilu 61 tis. Sk. Mestu boli poskytnuté dotácie zo ŠR na 4 projekty Mestskej polície, vojnové hroby a z Úradu vlády SR na opravu ZŠ V. Hágy. Granty zo štrukturálnych fondov predstavujú projekt Tatranská škola regionálneho rozvoja a úhradu výdavkov v súvislosti s realizáciou projektu z INTERREG IIIA z roku 2006. Dotácia z Environmentálneho fondu nebola poskytnutá v plánovanej výške, II. etapa by mala byť dofinancovaná v roku 2009. Granty na podporu kultúrnych podujatí boli od ZIPP a. s. Bratislava a z NEFO fondu VÚC Prešov. Na údržbu Polikliniky bol mestu poskytnutý dar vo výške 75 tis. Sk. Grant na verejnoprospešné práce sa poskytuje na koordinátorov verejnoprospešných prác nezamestnaných občanov. Sociálna poisťovňa vypláca v jednom prípade rodinné prídavky prostredníctvom mesta.

Na zmiernenie škôd spôsobených živelnými pohromami boli mestu poukázané finančné prostriedky zo ŠR v súvislosti s kalamitnou situáciou v roku 2007 a 2008.

Plnenie rozpočtu bežných výdavkov (tab. č. 2)

Bežné výdavky mesta boli čerpané vo výške 146 945 tis. Sk, čo predstavuje 91,47 % schváleného rozpočtu. Podrobný rozpis čerpania výdavkov podľa jednotlivých položiek tvorí tabuľkovú prílohu predkladaného materiálu.

Výdavky verejnej správy možno rozdeliť na výdavky na Mestský úrad, členov mestského zastupiteľstva a komisií a majetok mesta.

Mestský úrad:

Mzdové prostriedky boli čerpané v súlade so schváleným rozpočtom, v prípade prenesených kompetencií do výšky poskytnutej dotácie. U ostatných položiek boli vykonané presuny na základe zvýšenej potreby čerpania a naopak nedočerpania niektorých položiek. V rámci výdavkov na interiérové vybavenie bol zakúpený nábytok na oddelenie výstavby a oddelenie organizačné, školstva a SV.

Členovia mestského zastupiteľstva a komisií:

Odmeny boli čerpané v zmysle schválenej smernice o odmeňovaní a účasti na zasadnutiach, cestovné výdavky neboli čerpané.

Majetok mesta:

Pri čerpaní rozpočtu v roku 2008 v kapitole správy a údržby mestského majetku boli zabezpečované platby zálohových faktúr za čerpanie energií, výkon správy a údržby mestského majetku. V nákladových položkách bol rozpočet mesta upravovaný v priebehu roka presunom finančných prostriedkov medzi jednotlivými položkami v rámci kapitoly a to hlavne z dôvodu zvýšenia cien energetických médií v roku 2007 a 2008, čo sa nepriaznivo prejavilo pri ročnom vyúčtovaní TATRY–TEPLO s.r.o. za rok 2007, ktoré nám vykonáva správu objektov. Ďalším dôvodom navýšenia a presunu bolo nerovnomerné čerpanie prostriedkov na jednotlivých objektoch mesta a objektoch, ktoré sa nevyužité udržiavajú v utlmenej prevádzke.

Z položiek na údržbu mestského majetku boli hradené prevažne práce na zabezpečení menších opráv a bežnej údržby budov správcovskej organizácii TATRY–TEPLO s.r.o, externým zhotoviteľom, ale aj havarijné stavy, ako napríklad oprava havárie kanalizácie na Dome služieb v Starom Smokovci, v celkovej hodnote cca 50 tis. Sk. V niektorých prípadoch boli obnovené maľby interiérov. Ďalej z bežných výdavkov boli hradené faktúry na vykonanie revízií vyhradených technických zariadení, v zmysle spracovaných harmonogramov, podľa zvláštnych predpisov

Výdavky na prenájom obsahujú nájomné za mobilné WC v T. Kotline a prenájom pozemkov trhoviska na Š. Plese, časť záchytného parkoviska v D. Smokovci. Výdavky na právne služby boli čerpané na zastupovanie mesta v právnych sporoch a na mediáciu. Podľa potreby sa zadávajú znalecké posudky, prípadne geometrické plány na odčlenenie parciel a porealizačné zameranie, ktoré je potrebné k zápisu objektov na list vlastníctva a zákresu do katastrálnej mapy.

Prekročenie výdavkov na **matričnú činnosť** a register obyvateľov bolo kryté zvýšením dotácie na túto činnosť zo ŠR.

Výdavky na **Mestskú políciu** boli čerpané v súlade s rozpočtom. Nerozpočtované výdavky na všeobecné služby boli použité na realizovanie projektov: Priateľ policajt – MDD, Obchodovanie z ľuďmi – prevencia, Dopravná výchova, Bezpečný návštevník.

Na úseku **požiarnej ochrany** boli finančné prostriedky použité na činnosť dobrovoľných hasičských zborov v T. Lomnici a T. Kotline.

Výstavba. V rámci výdavkov na územný plán boli uhradené práce na zapracovanie pripomienok a SEA – posudzovanie strategického dokumentu.

Výdavky na **dopravu** boli čerpané len na 83,29 %, čo bolo ovplyvnené tým, že z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov na úhradu bežných výdavkov evidujeme k 31. 12. neuhradené faktúry vo výške 1 065 tis. Sk. V rámci výdavkov na asfaltovanie komunikácií a chodníkov boli vykonané vysprávky chodníkov a asfaltovanie komunikácie pri lanovke v S. Smokovci.

Cestovný ruch

Účasť na prezentáciách a výstavách:

Prostriedky boli použité na financovanie prezentácie počas veľtrhu Holiday World v Prahe a na prípravu prezentačného filmu určeného na prezentáciu počas slovenských dní v Krakove, účasť na Slovakiatoure v Bratislave a na ďalšie zahraničné prezentačné aktivity.

Tlač propagačného materiálu:

V rámci tlačenej propagácie boli finančné prostriedky použité na grafický návrh a tlač letáku Bežecká trať, tlač prospektu Vysoké Tatry, tlač prospektu Víkend, tlač diárov a kalendárov, vydanie monotematického čísla Zeme sveta a tlač propagačných tašiek.

Elektronická propagácia:

Bolo realizované spracovanie a výroba propagačného CD Vysoké Tatry, výroba CD s prezentáciou mesta pre účastníkov majstrovstiev sveta novinárov v lyžovaní a výroba DVD Veľkonočné Vysoké Tatry a DVD Vysoké Tatry od východu na západ, ako aj natočenie videoreportáže pri príležitosti výročia ZŠ Vyšné Hágy.

Reklamno – propagačné projekty:

Z položky boli hradené reklamy a inzercie v rôznych časopisoch a katalógoch – „Časopis Turysztika“, „Cestovný lexikón SR“, „Best in“, „Extreme-travel“, „Katalóg Relax“, reklama na internetových stránke www.slovacja-latem.pl, www.turist-channel.com a na propagačnom portáli RZTPO, článok v nemeckých novinách Suddeutsche Zeitung. Finančné prostriedky boli tiež použité na výrobu plakiet k Svetovému dňu cestovného ruchu, na podporu tlače pozvánok pre Klub Tatrancov pri príležitosti výročnej akcie Dr. Szontagh, na zabezpečenie fotografickej a videoreportáže z návštevy anglickej kráľovnej Alžbety II a na výrobu fotografie v ručne robenej pasparte ako daru pre školu Vyšné Hágy.

Príspevok na vysielanie cez satelitné stanice:

Z položky boli realizované pravidelné mesačné prevádzkové poplatky. Poplatok za vysielanie panoramatických kamier je predmetom vzájomného zápočtu záväzkov a pohľadávok mesta s firmou SITOUR Banská Bystrica.

Grafická príprava propagačných materiálov:

Z položky bola hradená grafická príprava a spracovanie podkladov pre tlačenu propagáciu a inzerciu ako aj digitálny nátláčok a maketa k novému prospektu Vysoké Tatry.

Knihy:

Financovanie nákupu kníh v rôznych jazykových mutáciách na prezentačné účely.

Rôzny propagačný materiál:

Nákup propagačného materiálu pre delegácie a VIP hostí mesta.

Pobyty tuzemských a zahraničných partnerov:

Z tejto položky sa hradili náklady na pobyty tuzemských a zahraničných partnerov a najmä novinárov (6 poľských novinárov, 2 portugalskí novinári, 17 maďarských novinárov, 2 nemeckí novinári, 3 fínski novinári, 18 českých novinárov, 10 chorvátskych novinárov, kanadskí a americkí novinári). Boli tiež hradené náklady spojené s odovzdávaním plakiet k medzinárodnému dňu cestovného ruchu, ako aj fotografie, DVD a autorské práva z návštevy kráľovnej Alžbety II.

Partnerské mestá:

Z tejto položky boli uhradené náklady na Fun trip českých novinárov, lístky na lanovku pre deti z partnerskej ZŠ v Nosegave, uvítacia a rozlúčková večera pre delegáciu z Egru a večera japonskej delegácie z Nosegavy.

Internet - konfigurácia a plnenie stránok www.tatry.sk.

Nakladanie s odpadmi predstavuje paušálnu splátku za zber a likvidáciu odpadu pre fyzické osoby. Z prostriedkov z recyklačného fondu bol hradený na nákup zberných kontajnerov.

Ochrana prírody a krajiny. Z dotácie z Environmentálneho fondu bola realizovaná 1.etapa projektu „Úprava koreňov z vývratov, vyčistenie mestských pozemkov, likvidácia biologicky rozložiteľného odpadu. V auguste roku 2008 mesto požiadalo Environmentálny fond o poskytnutie dotácie na II. etapu Likvidácie následkov kalamity v roku 2004 – spracovanie BRO vo výške 12 650 tis. Sk. Rozhodnutím Ministra ŽP boli mestu pridelené prostriedky vo výške 3 800 tis. Sk, ktoré boli spolu s vlastnými financiami aj použité na stanovený účel – spolu 4 400 tis. Rozdiel na

zabezpečenie celej II. etapy likvidácie BRO vo výške 8 850 tis. Sk – 293,766 € bude požadovaný v roku 2009.

Rozvoj obcí:

- výdavky na koordinátorov verejnoprospešných prác,
- údržbu verejnej zelene prostredníctvom VPS Vysoké Tatry s.r.o.
- realizovaný projekt z fondov Európskej únie Tatranská škola regionálneho rozvoja,
- spolufinancovanie neinvestičných projektov – Tatranská škola RR,
- poradensko-konzultačné služby – príprava žiadostí o poskytnutie nenávratných finančných prostriedkov na projekty – Rekonštrukcia Základnej školy T. Lomnica, Zavedenie systému tatranského separovaného zberu biologicky rozložiteľného odpadu, Zvýšenie kvality ovzdušia využitím BAT technológií pri údržbe miestnych komunikácií, Inovácia vyučovania v tatranských školách,
- dotácia na vysokohorské chaty nebola v jednom prípade vyplatená z dôvodu odmietnutia.

Výdavky na **verejné osvetlenie** predstavujú úhradu nákladov na elektrickú energiu, správu a údržbu verejného osvetlenia, ktorú zabezpečuje firma ELTODO Košice.

Mesto zabezpečuje **lekársku službu prvej pomoci** ambulantnú aj výjazdovú a tiež **špecializované zariadenia ambulantnej starostlivosti**: odborná pľúcna ambulancia, rtg a rehabilitácia. Čerpanie výdavkov bolo na 94 %.

Výdavky na **kultúru a šport** možno rozdeliť na zabezpečenie prevádzky kín, knižníc, ihrísk a ostatných kultúrnych a športových aktivít zabezpečovaných mestom.

Kiná – Tatry a Kriváň – prenájom kina Kriváň, požičovné a prepravné filmov, nové premietacie plátno v Kine Tatry v T. Lomnici, dohody o vykonaní práce externým pracovníkom.

Knižnice – S. Smokovec, T. Lomnica, D. Smokovec a T. Kotlina – predplatné časopisov, doplnenie knižničného fondu, honoráre účastníkom besied.

Kultúrne a športové akcie poriadané mestom – Novoročný koncert, Tatranská lyžiarska liga o Pohár primátora Vysokých Tatier, Mestské oslavy Dňa učiteľov, Tatranský galavečer, Tatranská športová sieň slávy, Inaugurácia známky Maši Haľamovej, Kafkove Matliare, Wolkrova Polianka, Mestské oslavy MDD, Tatranská letná olympiáda detí, Otvorenie letnej sezóny, 45 programov Tatranského kultúrneho leta, Tatranský čarovný Mikuláš, Tatranský putujúci Mikuláš, Otvorenie zimnej sezóny, 100. výročie tatranskej električky a pozemnej lanovky, 15 programov Tatranské Vianoce.

Výdavky boli čerpané na – prenájom kongresovej sály a mobilných WC, honoráre účinkujúcim, porotcom, rozhodcom, grafické návrhy a litografické práce a tlač mesačných plagátov, letáčikov, plošná grafická reklamná inzercia, výroba veľkoplošných banerov, videozáznamov, video medailónov, ozvučenie a osvetlenie akcií, videoprojekcia, hostesingové služby, ladenie klavírov, zapožičanie kostýmov, výroba medailí, prekladateľské práce, vylepovanie plagátov a ostatných materiálov, služby VPS na zabezpečenie akcií, tlmočnicke služby, spotrebný materiál na výzdobu a zabezpečenie akcií, materiál a ceny na športové podujatia, doprava súťažiacich, prevoz klavíra, grafické návrhy a tlač diplomov, čestné uznania, pozvánky, vstupenky, poplatky za používanie autorských diel.

V rámci údržby ihrísk bola vykonaná montáž a oprava detského ihriska vo V. Hágoch a oprava pieskoviska v N. Smokovci.

Príspevky na šport, kultúru a pod. sú poskytované na základe predložených žiadostí v zmysle Nariadenia č. 13/2005 o poskytovaní dotácií v znení neskorších úprav. Prehľad o poskytnutých dotáciách je predkladaný MZ štvrťročne.

Ostatné kultúrne služby. Nákup darčiekov a kvetov pre jubilantov, pre členov KD – pri príležitosti Dňa matiek a Úcty k starším, pre členov delegácií, kvety pri úmrtí občanov mesta, darčeky pre žiakov ZŠ pri príležitosti MDD. Ďalej sú to odmeny za účinkovanie na občianskych obradoch, slávnostiach a kronikárovi mesta.

Vysielacie a vydavateľské služby predstavujú výdavky na vydávanie Tatranského dvojtyždenníka.

Náboženské a iné spoločenské služby - Obradné siene predstavujú paušálny príspevok na ošatenie a úpravu zovňajšku účinkujúcim pri občianskych obradoch a slávnostiach.

Sociálne zabezpečenie. Finančné prostriedky pre Kluby dôchodcov boli použité na zájazdy členov klubov dôchodcov, cestovné, vstupenky na výstavy, múzeá, galérie, filmové a divadelné predstavenia, spoločenské podujatia, kúpaliská, občerstvenie na akcie Fašiangové posedenie, Deň matiek, letné posedenie, Úcta k starším a vianočné posedenie, nákup kníh, časopisov, čistiacich prostriedkov, kancelárskych potrieb, interiérového vybavenia – zakúpenie koberca, vysávača a panvice, poplatky za telefón, telefónne karty a paušálne odmeny za vedenie klubov a členom správy. Ostatným dôchodcom z mestských častí kde nie sú zriadené KD boli odovzdané darčkové poukážky na nákup tovaru.

Príspevok na Hospic Ľubica bol poskytnutý na holistické služby v hospicovej starostlivosti občanov mesta Vysoké Tatry.

Výdavky na opatrovateľskú službu boli použité na mzdy a odvody pre opatrovateľky, u ktorých sa úväzok stanovuje podľa rozsahu požiadaviek na opatrovanie.

V rámci **pomoci občanom v hmotnej núdzi** bol poskytnutý jednorazový peňažný príspevok na úhradu mimoriadnych výdavkov spojených s kúpou ošatenia.

Predškolská výchova s bežnou starostlivosťou. Finančné prostriedky boli vynaložené na prevádzku materských škôl V. Hágy, N. Smokovec, T. Lomnica, T. Kotlina. Podrobný rozpis je uvedený v tabuľkovej prílohe. Prekročenie rozpočtu bolo spôsobené poskytnutím finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu na deti v povinnej predškolskej príprave. Mzdové náklady na MŠ Š. Pleso sú mzdy za mesiac december. Normatív na materské školy, ktorý mesto dostáva cez podielové dane predstavuje 4 914 tis. Sk. Celkovo sa na prevádzku materských škôl, vrátane MŠ D. Smokovec a Školskej jedálne MŠ T. Lomnica vynaložilo 6 800 tis. Sk, teda doplatok mesta je 1 886 tis. Sk. Energeticky najnáročnejšia je Materská škola v N. Smokovci.

Základné vzdelávanie s bežnou starostlivosťou zahŕňa výdavky na ZŠ V. Hágy, ktorá nemá právnu subjektivitu. Normatívne prostriedky pre ZŠ V. Hágy ako prenesenú kompetenciu boli poskytnuté prostredníctvom transferu vo výške 949 tis. Sk + nenormatívne vo výške 97 tis. Sk. Doplatok mesta predstavoval 978 tis. Sk.

Zariadenia pre záujmové vzdelávanie – prevádzka Školského klubu pri ZŠ V. Hágy.

Školské stravovanie v predškolských zariadeniach a základných školách – prevádzka Školskej jedálne pri MŠ T. Lomnica.

Použitie prostriedkov z transferov **školám s právnou subjektivitou** tvorí samostatnú časť záverečného účtu mesta.

Choroba – náhrada príjmu znamená preplatenie práceneschopnosti zamestnancov počas prvých 10 dní.

KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Plnenie rozpočtu kapitálových príjmov (tab. č. 3)

Kapitálové príjmy boli splnené na 92,82 %.

Plnenie príjmov z odpredaja majetku mesta bolo cca v plánovanej výške, zo schválených odpredajov v roku 2008 nebolo do konca roka uhradené 6 319 400,- Sk. Dotácia zo Slovenského deaflympijského výboru bola použitá na prípravu podkladov na zapracovanie Olympijského areálu na Š. Plese do územnoplánovacej dokumentácie. Dofinancovanie projektu z fondov EÚ „Budovanie a rekonštrukcia infraštruktúry cestovného ruchu“ bolo v roku 2008 ukončené. Na rekonštrukciu vily Alica bol poskytnutý nenávratný príspevok z Nórskeho finančného mechanizmu, ktorý bol čerpaný na 52 %. Z NEFO fondu VÚC bola poskytnutá účelová dotácia na oplatenie ihriska pri ZŠ v T. Lomnici.

Plnenie rozpočtu kapitálových výdavkov (tab. č. 3)

Kapitálové výdavky – boli čerpané podľa spracovaného poradia realizácie kapitálových výdavkov. Podrobný rozpis použitia je uvedený v tabuľkovej prílohe. U Rekonštrukcie vily Alica došlo k posunu termínu ukončenia z dôvodu potreby realizácie prác navyše. Z úverových prostriedkov boli financované projektové práce schválené projektovým tímom na akcie: Parkovací dom T. Lomnica, Drobná architektúra D. Smokovec, ZŠ D. Smokovec, Tatracentrum S. Smokovec, Horal Park

Projekt „Budovanie a rekonštrukcia infraštruktúry cestovného ruchu“ bol ukončený v októbri 2007, v roku 2008 prebehlo dofinancovanie projektu. Základnej škole v D. Smokovci bol poskytnutý kapitálový príspevok na technické zhodnotenie kotolne.

FINANČNÉ OPERÁCIE**Plnenie rozpočtu príjmov z finančných operácií (tab. č. 4)**

Úverové prostriedky predstavujú dočerpanie úveru na „Budovanie a rekonštrukcia infraštruktúry cestovného ruchu“ a úveru na projektové dokumentácie v súvislosti s prípravou žiadostí o nenávratných príspevkov z fondov EÚ. Úver zo ŠFRB bol čerpaný na výstavbu 22 b. j. v N. Smokovci. Prevody z fondu rozvoja bývania sa uskutočnili vo výške, zodpovedajúcej jeho tvorbe. Prevody z rezervného fondu boli realizované v plánovanej výške.

Plnenie rozpočtu výdavkov z finančných operácií (tab. č. 4)

Výdavky z finančných operácií predstavujú splátku zvýšeného základného imania v spoločnosti HRON-AIR, splátku úverov zo ŠFRB na výstavbu nájomných bytov a úveru na spolufinancovanie projektu z EÚ.

Rezervný fond

Stav fondu po finančnom usporiadaní 2007	1 353 tis. Sk
Zapojenie fondu do rozpočtu v roku 2008	- 1 000 tis. Sk
Stav rezervného fondu k 31. 12. 2008	353 tis. Sk
<u>Finančné usporiadanie 2008</u>	<u>+ 4 895 tis. Sk</u>
Stav rezervného fondu po finančnom usporiadaní	5 248 tis. Sk.

V schválenom rozpočte je plánované zapojenie rezervného fondu v roku 2009 vo výške 9 mil. Sk.

Fond rozvoja bývania

Stav fondu k 1. 1. 2008	91 tis. Sk
Tvorba fondu z odpredaja bytov	3 tis. Sk
<u>Zapojenie fondu do rozpočtu v roku 2008</u>	<u>- 90 tis. Sk</u>
Stav fondu rozvoja bývania k 31. 12. 2008	4 tis. Sk

Sociálny fond

Stav fondu k 1.1.2008	94 tis. Sk
Tvorba fondu	291 tis. Sk
Čerpanie fondu na stravovanie	136 tis. Sk

Čerpanie fondu na regeneráciu	63 tis. Sk
Čerpanie fondu na odmeny k životným a pracovným jubileám	33 tis. Sk
Stav sociálneho fondu k 31. 12. 2008	153 tis. Sk

Pohľadávky

- nedaňové (faktúry, poplatky, nájomné, predaj)	11 082 610,54 Sk
- daňové (z vyrubených daní)	428 686,60 Sk
- ostatné (TKC)	214 670,76 Sk
S p o l u	11 725 967,90 Sk

Záväzky:

- mzdové	3 832 620,00 Sk
- dodávatelia	11 271 046,11 Sk
- ostatné	902 263,00 Sk
- dlhodobé nebankové úvery – ŠFRB	39 702 418,99 Sk
- dlhodobé bankové úvery	9 196 608,00 Sk
S p o l u	64 904 957,13 Sk

Prehľad o stave a vývoji dlhu

	Výška	Čerpanie	Splátky	Stav úveru
1. Istrobanka a. s.	7 000	7 000	2 100	4 900
2. Dexia banka Slovensko a. s.	10 000	4 297	-	4 297

Úverová zaťaženosť mesta je v súlade s § 17, ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, ak celková suma dlhu neprekračuje 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roku. Pre naše mesto to znamená:

- celková suma dlhu k 31. 12. 2008	9 197 tis. Sk
- skutočné bežné príjmy k 31. 12. 2007	125 913 tis. Sk

pri týchto číslach úverová zaťaženosť mesta je 7,3 %, čím splníme zákonnú povinnosť.

Dlhová služba, čiže splátka istiny a úrokov v bežnom roku, bola taktiež v rámci zákonného limitu, ktorý predstavuje 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho roka. Ak vyhodnotíme celkovú dlhovú službu v roku 2008 nasledovne:

	Splátky	Úroky
1. Istrobanka a. s.	2 100	252
2. Dexia banka Slovensko a. s.	-	7

t. j. v sume 2 359 tis. Sk, ktorá vo vzťahu ku vlastným bežným príjmom roku 2007 (125 913 tis. Sk) predstavuje 1,87 %, môžeme konštatovať dodržanie zákonných ustanovení zadĺženosti mesta.

Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov – mesto neposkytlo žiadnu záruku.

Podnikateľská činnosť mesta – v roku 2008 mesto neprevádzkovalo podnikateľskú činnosť.