

**Mesto Hnúšť'a
Francisciho 74
981 01 Hnúšť'a**

**Prílohy k záverečnému účtu
mesta Hnúšť'a
za rok 2023**

Príloha č. 1 Poistenie majetku

Príloha č. 2 Záložné zmluvy

Príloha č. 3 Pohľadávky a záväzky

Príloha č. 4 Prírastky a úbytky dlhodobého majetku

Príloha č. 5 Hospodárenie príspevkových organizácií

Príloha č. 6 Hospodárenie rozpočtových organizácií

Príloha č. 7 Hospodárenie MŠ a ŠJ

Príloha č. 8 Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu

Poistenie majetku

**poistné
uhradené v roku 2023**

Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s. - č. zmluvy 411 008 362 - poistenie majetku mesta a škôl od 31.8.2009 na dobu neurčitú, ročné poistné 13 691 €

Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s. - č. zmluvy 411 008 936 – poistenie zodpovednosti za škodu, ročné poistné 5 478 €

UNION poisťovňa, a.s. - č. zmluvy 22 3 699 - všeobecná zodpovednosť za škodu – školy od 23.1.2006 na dobu neurčitú 307 €

spolu:

19 476 €

Okrem týchto poistných zmlúv má mesto Hnúšťa uzavreté zmluvy na zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel a cestovné poistenie osôb.

Záložné zmluvy

Záložné právo v prospech Štátneho fondu rozvoja bývania Bratislava podľa zmluvy č. V 1400/03 na parc. č. 1660/2 s č. 250-428/2003, stavba Bytový dom – 20 b.j. ul. Clementisa č. 250, Hnúšťa zo dňa 17.7.2003. Záložné právo bolo zriadené na zabezpečenie návratnosti úveru zo zdrojov ŠFRB

Záložné právo v prospech Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja SR podľa zmluvy č. 617/03 na parc. č. 1660/2 a stavbu na nej stojacu č.s. 250(bytový dom -20b.j.ul. V. Clementisa, Hnúšťa). Záložné právo bolo zriadené na dodržanie podmienky zachovania nájomného charakteru bytov.

Záložné právo v prospech Slovenskej agentúry pre rozvoj investícií a obchodu Bratislava na pozemky C KN parc.č. 1143/3 (č.s.942), podľa zmluvy V 516/09, zapísané dňa 30.4.2009 - 223/2009.

Blankozmenka č. 713/2018/D na rad VÚB, a.s. zo dňa 6. 8. 2018. Banka je oprávnená zmenku použiť podľa dohodnutých podmienok v dohode o vyplňovacom práve k blankozmenke - Úver č. 406/2018/UZ (do 25. 7. 2023)

Pohľadávky a záväzky k 31. 12. 2023

Pohľadávky k 31.12.2023

Pohľadávky v eurách	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Pohľadávky z nedaňových príjmov, v tom:	521 681,10	499 320,48
Nájomné za pozemky	1 007,02	5 814,56
Nájomné za budovy a garáže	172 727,26	106 189,50
Rychtrová - splátky	941,54	29,54
Školné MŠ	543,00	943,00
Poplatok za predaja alkoholu a tabakových výrobkov	8 533,16	8 533,16
Dobropisy	0,00	0,00
Užívanie bytu na iné účely	208,43	208,43
Poplatok za znečisťovanie ovzdušia	102,90	0,00
Pokuty - životné prostredie	246,00	246,00
Poplatok za komunálny odpad	337 371,79	377 356,29
Pohľadávky z daňových príjmov, v tom:	98 535,17	110 579,74
Daň z nehnuteľnosti	76 877,49	88 049,48
Daň za psa	15 460,04	15 523,78
Daň za užívanie verejného priestranstva	5 492,76	6 313,60
Daň za užívanie verejného priestranstva - park.miesta	120,00	0,00
Daň z ubytovania	584,88	692,88
Iné pohľadávky (SU 378 - mestské byty)	138 110,48	136 663,36
Ostatné pohľadávky (SU 315, 342)	17 727,95	16 438,70
Poskytnuté návratné finančné výpomoci	12 612,88	0,00
SPOLU	788 667,58	763 002,28

Pohľadávky k 31. 12. 2023 vrátane poskytnutých finančných výpomocí sú vo výške 763 002,28 €, čo oproti roku 2022 predstavuje pokles o 25 665,30 € (3,25 %).

Pokles pohľadávok na nájomnom bol spôsobený najmä odpisom pohľadávky WMT Hnúšťa vo výške 52 836 € a znížením pohľadávok voči Mestskej investičnej spoločnosti o 18 100 €. Najvyšší podiel na pohľadávkach z nájomného predstavuje nedoplatok spoločnosti Thermopanel, s.r.o. z ukončeného prenájmu budov v priemyselnom parku, ktorý je k 31.12.2023 v nezmenenej výške 80 562,96 €, nedoplatok MIS je vo výške 12 459,07 €.

Nárast nedoplatkov bol vykázaný na poplatkoch za TKO vo výške 39 984,50 €, pričom v r. 2023 boli zvyšované sadzby poplatkov u fyzických osôb o cca 40 %. Percentuálny podiel nedoplatkov z predpisu na kalendárny bol porovnateľný s predchádzajúcim rokom (cca 26 %). Dlžníkmi sú hlavne sociálne slabí občania, u ktorých je vymáhanie pohľadávok problematické. U právnických a fyzických osôb - podnikateľov majú najväčšie nedoplatky Nemocnica Hnúšťa n. o. (9 830 €), Všeobecná nemocnica Hnúšťa (4 220 €), ALUNA, s.r.o. (8 253 €), REVI, s.r.o. v konkurze (6 059 €), Gemerclinic n.o. (8 827 €).

Na náraste daňových pohľadávok vo výške 12 044,57 € sa v najväčšej miere podieľal nedoplatok na dani z nehnuteľností P. Molnára (celkový nedoplatok 40 496 €), OK Clinic (celkový nedoplatok 4 557 €) a RD Klenovec, kde prebieha konkurzné konanie (celkový nedoplatok 14 062 €). Pri výbere dani za psa je stav nedoplatkov okrem neplnenia daňovej povinnosti ani na

základe výziev, spôsobený aj neplnením odhlasovacej povinnosti. V r. 2023 neboli zvyšované sadzby miestnych daní.

V zostatku pohľadávok na SU 378 a 315 sú pohľadávky voči MsBP, ktoré vznikli z titulu zmeny účtovania prípadov týkajúcich sa mestských bytov v MsBP. Sú to pohľadávky z prenájmu mestských bytov, ktoré sú v správe MsBP.

Pohľadávky z návratných finančných výpomocí voči ZŠ boli v r. 2023 splatené.

Nedoplatky sú vymáhané písomnými upozoreniami, výzvami, informáciami o postupoch a spôsoboch vymáhania na web-stránke mesta a prostredníctvom zmluvných vzťahov so spoločnosťou zabezpečujúcou vymáhanie pohľadávok. Časť exekučných konaní z predchádzajúcich rokov súvisiacich s vymáhaním týchto nedoplatkov bola zo zákona ukončená, čo pre mesto predstavovalo ďalšie finančné zaťaženie. Informácie o zaslaných výzvach a exekúciách sú predmetom textovej časti záverečného účtu.

Z á v ä z k y k 31.12.2023

Záväzky v eurách	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Rezervy, v tom:	4 555,71	4 258,00
Iné (nevyfaktur.dodávky, audit,...)	4 555,71	4 258,00
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy, v tom:	0,00	0,00
Zúčtovanie rozpočtu mesta so ŠR	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky, v tom:	173 141,23	174 535,45
Záväzok voči ŠFRB, MsBP, dlhodobé zábezpeky	164 185,36	168 296,26
Záväzok zo sociálneho fondu	8 955,87	6 239,19
Iné záväzky	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky, v tom:	244 833,30	278 888,42
Dodávatelia	0,00	3,09
Nevyfakturované dodávky	19 962,43	43 659,07
Ostatné záväzky	8 891,27	9 200,00
Iné záväzky	59 875,23	46 834,92
Záväzky voči zamestnancom, sociálne,zdr. poistenie, daň	156 104,37	178 891,34
Ostatné zúčtovania so subjektami mimo VS	0,00	300,00
Bankové úvery a výpomoci, v tom:	695 725,58	443 310,88
Úver na miestne komun., Petriv. vilu a rekultiváciu skládky	543 725,58	443 310,88
Návratná finančná výpomoc MF SR - Covid-19	152 000,00	0,00
S p o l u :	1 118 255,82	900 992,75

Záväzky k 31. 12. 2023 sú vo výške 900 992,75 €, čo oproti roku 2022 predstavuje pokles o 217 263,07 €. Na poklese záväzkov sa podieľalo najmä splácanie úveru a medziročné zníženie istiny o 100 414,70 € ako aj odpustenie prijatej návratnej finančnej výpomoci MF SR z r. 2020 na zmiernenie dopadov pandémie v celkovej výške 152 000 €. Zvýšenie záväzkov bolo vykázané v nevyfakturovaných dodávkach za mesiac december 2023 za odvoz a uskladnenie komunálneho odpadu, ktoré bolo v r. 2022 ešte zazmluvnené Technickými službami mesta Hnúšťa.

Významnú položku záväzkov predstavujú aj záväzky súvisiace s nájmom mestských bytov z Mestského bytového podniku v celkovej výške 46 834,92 €, ktoré vznikli z dôvodu zmeny metodiky účtovania MsBP. Celkový pokles záväzkov voči MsBP je o 6 269 € vyšší ako pokles pohľadávok. Prijaté dlhodobé zábezpeky sa zvýšili o 8 000 € na sumu 28 128 €.

Rast záväzkov ovplyvnili aj záväzky súvisiace s vyčíslením osobných výdavkov najmä z dôvodu vykázania preplatku na dani z príjmov fyzických osôb v r. 2022.

Žiadne záväzky po lehote splatnosti nie sú k 31.12.2023 evidované.

Prírastky a úbytky dlhodobého hmotného a nehmotného majetku v roku 2023

Stav majetku 2023	stav k 1.1.2023	prírastky 2023	úbytky 2023	stav k 31.12.2023
Dlhodobý nehmotný majetok	94 054	30 756	3 319	121 492
Oprávky a OP k DNM	81 626	4 387	0	86 013
Zostatková hodnota DNM	12 428	23 051	0	35 478
Dlhodobý hmotný majetok, v tom:	26 187 240	2 337 053	1 571 618	26 952 675
<i>Pozemky</i>	4 469 723	651	129 545	4 340 829
<i>Budovy a stavby</i>	20 274 663	1 337 615	32 558	21 579 720
Oprávky a OP k stavbám	8 064 752	561 368	32 558	8 593 562
Zostatková hodnota	12 209 911	776 248	0	12 986 158
<i>Samostatné hnutelné veci</i>	150 151	11 450	594	161 007
Oprávky a OP k strojom	128 670	7 550	594	135 626
Zostatková hodnota	21 481	3 900	0	25 381
<i>Dopravné prostriedky</i>	135 618	0	0	135 618
Oprávky a OP k dopr.prostr.	108 112	8 489	0	116 601
Zostatková hodnota	27 506	0	8 489	19 017
<i>Drobný DHM</i>	28 080	0	0	28 080
Oprávky a OP k drobnému DHM	12 651	3 750	0	16 401
Zostatková hodnota	15 429	0	3 750	11 679
<i>Obstaranie DHM</i>	1 129 006	987 337	1 408 921	707 421
Oprávky a OP k obstaraniu DHM	141 248	9 334	17 360	133 223
Zostatková hodnota	987 757	0	413 559	574 198
Dlhodobý finančný majetok	3 289 833	297 549	0	3 587 382
Oprávky a OP k fin. majetku	1 219 172	45 792	0	1 264 964
Zostatková hodnota	2 070 661	251 757	0	2 322 418
Neobežný majetok spolu	29 571 127	2 665 358	1 574 937	30 661 549

Hospodárenie príspevkových organizácií

(výkazy a zúčtovanie finančných vzťahov s rozpočtom mesta
k nahliadnutiu v príspevkovej organizácii alebo
na Oddelení ekonomiky a financovania MsÚ)

Hospodárenie rozpočtových organizácií

(výkazy a zúčtovanie finančných vzťahov s rozpočtom mesta
k nahliadnutiu v rozpočtových organizáciách
alebo na Oddelení ekonomiky a financovania MsÚ)

Hospodárenie materských škôl a školských jedální pri MŠ

Mesto Hnúšťa, Francisciho 74, 981 01 Hnúšťa

Hospodárenie materských škôl a školských jedální pri MŠ za rok 2023

1. Hospodárenie MŠ za rok 2023 spolu:

Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie v €	Plnenie v %
610-mzdy	497 590	494 621	466 635	94,34%
620-poisťné	184 140	185 161	169 072	91,31%
630-tovary a služby, v tom:	165 260	184 539	162 071	
631-cestovné	500	500	0	0,00%
632-energie	84 000	74 878	60 084	80,24%
633-materiál	39 300	53 458	49 887	93,32%
634-dopravné	0	1 398	1 398	100,00%
635-údržba	3 100	2 143	781	36,43%
637-služby	38 360	52 162	49 921	95,70%
640 – bežné transfery	2 900	7 408	4 507	60,84%
Spolu:	849 890	871 729	802 285	92,03%

2. Podiel MŠ na plnení rozpočtu za rok 2023:

Položky	Plnenie rozpočtu spolu v €	MŠ NR v €	MŠ Klokočova v €	podiel MŠ NR na celk. výd.	podiel MŠ Klok. na celk. výd.
610-mzdy	466 635	303 203	163 431	64,98%	35,02%
620-poisťné	169 072	110 050	59 023	65,09%	34,91%
630-tovary a služby:	162 071	101 376	60 695	62,55%	37,45%
640 – bežné transfery	4 507	3 178	1 330	70,50%	29,50%
Spolu:	802 285	517 807	284 478	64,54%	35,46%

Osobné výdavky pre 36 zamestnancov vrátane 9 asistentov zamestnaných prostredníctvom projektu „Pomáhajúce profesie v edukácii“ a rozvojového projektu „Pomocný vychovávateľ“ na obidve MŠ boli v roku 2023 vo výške 635 707 € (nárast o 11,1 % oproti r. 2022 najmä z dôvodu rastu tarifných plátov od 1.1. a 1.9.2023).

Z výdavkov na prevádzku materských škôl tvoria najväčšiu položku výdavky na energie v celkovej výške 60 084 € (nárast o 18,7 % oproti roku 2022). Značnú položku tvoria aj výdavky na výmenu hracích prvkov v MŠ a učebné pomôcky financované z prenesených kompetencií na výchovu a vzdelávanie detí v predškolskom veku. Na opravy majetku bolo čerpaných 781 €. V službách je zahrnutá aj tvorba sociálneho fondu 5 674 €, výdavky na stravovanie 22 643 € (nárast 13 742 €), príspevok na rekreáciu 2 022 €, príspevky plynúce z kolektívnej zmluvy 9 219 €, v transferoch sú zahrnuté nemocenské dávky 4 507 €.

Celkové výdavky na prevádzku materských škôl sú v porovnaní s rokom 2022 vyššie o 12,65 %, pričom rast výdavkov je zaznamenaný u osobných výdavkov aj u tovarov a služieb s odôvodnením v časti 3 záverečného účtu. Financovanie výdavkov je uvedené v časti 9 záverečného účtu. Finančné prostriedky z originálnych kompetencií určené na základe prepočtu nepostačujú na zabezpečenie prevádzky škôl, preto sa využili aj v roku 2023 prostriedky ušetrené financovaním iných školských zariadení.

Počet detí k:	MŠ NR	MŠ Klokočova
15.9.2016	124	60
15.9.2017	121	67
15.9.2018	129	64
15.9.2019	126	68
15.9.2020	122	60
15.9.2021	122	62
15.9.2022	135	59
15.9.2023	122	58

3. Hospodárenie ŠJ pri MŠ za rok 2023 spolu:

Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie v €	Plnenie v %
610-mzdy	74 700	74 519	71 613	96,10%
620-poistné	28 400	28 400	26 273	92,51%
630-tovary a služby, v tom:	69 395	79 936	74 170	92,79%
633-materiál	62 200	72 347	69 069	95,47%
635-údržba	600	286	0	0,00%
637-služby	6 595	7 303	5 102	69,85%
640-bežné transfery	0	181	181	99,91%
710-Obstarávanie kapitálových aktív	0	0	0	
Spolu:	172 495	183 036	172 237	94,10%

4. Podiel ŠJ MŠ na plnení rozpočtu za rok 2023:

Položky	Plnenie rozpočtu spolu v €	MŠ NR v €	MŠ Klokočova v €	podiel MŠ NR na celk. výd.	podiel MŠ Klok. na celk. výd.
610-mzdy	71 613	39 683	31 930	55,41%	44,59%
620-poistné	26 273	15 018	11 255	57,16%	42,84%
630-tovary a služby:	74 170	46 407	27 763	62,57%	37,43%
640 – bežné transfery	181	181	0	100,00%	0,00%
710 - kapitálové aktíva	0	0	0	0,00%	0,00%
Spolu:	172 237	101 289	70 948	58,81%	41,19%

Celkové výdavky na prevádzku školských jedální materských škôl sú v porovnaní s rokom 2022 vyššie o 12,09 %. Osobné výdavky ŠJ MŠ pre 7 zamestnancov boli vo výške 97 886 € a tvoria 56,8 % z celkových výdavkov na ŠJ pri MŠ. Medziročný rast osobných výdavkov je vo výške 2,8 % (najmä z dôvodu rastu tarifných plátov od 1.1. a 1.9.2023). U výdavkov na tovary služby bol vykázaný nárast 16 301 € najmä z dôvodu vyšších výdavkov na nákup potravín.

Vysoký podiel z prevádzkových výdavkov tvoria výdavky na potraviny vo výške 61 527 €, príjmy od stravníkov v príjmovej časti rozpočtu boli vo výške 51 075 € (vrátane poplatkov za réžie), dotácia ŠR na stravovanie predškôľakov bola vo výške 10 098 €.

Ostatné výdavky predstavovali výdavky na materiál, pracovné odevy, bežné opravy majetku. V službách je zahrnutá aj tvorba sociálneho fondu, príspevok na rekreáciu, poplatky za vedenie bankových účtov. V transferoch sú zahrnuté nemocenské dávky.