

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

**Prílohy k záverečnému účtu
mesta Hnúšť'a
za rok 2018**

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 2018
ALLIANZ č. Zmluvy 411 008 362 - poistenie majetku mesta a škôl od 31.8.2009 na dobu neurčitú, ročné poistné	13 691 €
ALLIANZ 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 €
<hr/>	
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 č. zmluvy 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 (7 218 000,- Sk a 80 000,- Sk nenávratného príspevku).

Záložné právo v prospech MVaRR SR na dotačné prostriedky s dodržaním podmienky zachovania nájomného charakteru bytov (7 299 000,- Sk).

Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľný majetok č. 11/011/04 zo dňa 19. 4. 2004. Predmetom je zabezpečenie zaplatenia istiny, úrokov, poplatkov z komunálneho úveru č. 11/011/04 zo dňa 19. 4. 2004 (úver 18 mil. Sk). Založený nehnuteľný majetok: kultúrny dom, elektro-dielňa, bytový dom č. 225.

Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam zo dňa 30.5.2008 uzavretá so Slovenskou agentúrou pre rozvoj investícií a obchodu (SARIO). Účelom je zabezpečiť pohľadávku, vrátane pozemku, ktorá vznikla z titulu uzavretia Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku v rámci projektu MH SR.

Založený je nehnuteľný majetok-pozemok na parcele č. 1143/3 o výmere 4 469 m² a výrobná hala, soc.časť so súpisným č. 942 (zábezpeka pohľadávky vo výške 58 900 000,- Sk).

VISTA ZMENKA č. 11/47/10 vystavená na rad Primabanka Slovensko, a.s. dňa 1.10.2010. Banka je oprávnená blankozmenku použiť podľa dohodnutých podmienok v úverovej zmluve č. 11/047/10. (úver vo výške 200 000,- €).

Blankozmenka č. 1075/2013/D na rad VÚB, a.s. zo dňa 29.7.2013. Banka je oprávnená zmenku použiť podľa dohodnutých podmienok v dohode o vyplňovacom práve k blankozmenke - Úver č. 660/2013/UZ

Blankozmenka č. 1077/2013/D na rad VÚB, a.s. zo dňa 29.7.2013. Banka je oprávnená zmenku použiť podľa dohodnutých podmienok v dohode o vyplňovacom práve k blankozmenke - Úver č. 661/2013/UZ

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

Pohl'adávk y a z ä vä z k y k 31. 12. 2018

P o h ľ a d á v k y k 31.12.2018

Pohl'adávk y v eurách	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018
Pohl'adávk y z nedaňov ých príjmov, v tom:	357 006,78	355 415,07
Nájomné za pozemky	8 790,50	13 977,58
Nájomné za budovy a garáže	67 706,87	60 384,56
Rychtrová - splátky	546,00	0,00
Školné MŠ	86,18	509,78
Poplatok z predaja alkoholu a tabakov ých výrobkov	9 855,45	9 265,20
Užívanie bytu na iné účely	208,43	208,43
Poplatok za znečisťovanie ovzdušia	480,49	472,49
Poplatok za komunálny odpad	269 332,86	270 597,03
Pohl'adávk y z daňov ých príjmov, v tom:	74 316,38	63 155,76
Daň z nehnuteľnosti	58 696,75	45 626,14
Daň za psa	10 421,58	12 331,57
Daň za užívanie verejného priestranstva	5 198,05	5 198,05
Iné pohl'adávk y (SU 378 - mestské byty)	0,00	128 818,46
Ostatné pohl'adávk y (SU 315,335)	1 341,94	14 597,98
SPOLU	432 665,10	561 987,27

Pohl'adávk y k 31. 12. 2018 sú vo výške 561 987,27 €, čo oproti roku 2017 predstavuje nárast až o 129 322,17 €. Nárast pohl'adávk y bol spôsobený najmä preúčtovaním pohl'adávk y za nájom mestských bytov z Mestského bytového podniku v celkovej výške 128 818,46 € z dôvodu zmeny metodiky účtovania MsBP. Pokles pohl'adávk y na dani z nehnuteľností bol spôsobený najmä úhradou pohl'adávk y od SLZ NOVA za predchádzajúce roky vo výške 23 253 €.

Najvyšší podiel na pohl'adávk ych z nájomného predstavuje nedoplatok spoločnosti mageba Slovakia, s.r.o. z prenájmu budov v priemyselnom parku, ktorý je k 31.12.2018 vo výške 30 017 €, nedoplatok MIS je 9 977 € a BioCON 13 227 € z prenájmu pozemkov v priemyselnom parku.

Vysoké pohl'adávk y má mesto aj z poplatkov za komunálny odpad, pričom ich úroveň zostala oproti r. 2017 takmer nezmenená (medziročný nárast bol kompenzovaný odpisom nedobytných pohl'adávk y). Dlžníkmi sú hlavne sociálne slabí občania, u ktorých je vymáhanie pohl'adávk y problematické. U právnických a fyzických osôb - podnikateľov majú najväčšie nedoplatky Nemocnica s poliklinikou, Gemerclinic, Robotnícky dom Hnúšťa – R. Molnárová, REVI, s.r.o. v konkurze.

Nedoplatky sú vymáhané písomnými upozoreniami a výzvami. Informácie o zaslaných výzvach a exekúciách sú predmetom textovej časti záverečného účtu.

Z á v ä z k y k 31.12.2018

Závazky v eurách	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018
Rezervy, v tom:	4 791,23	4 439,58
Iné (nevyfaktur.dodávky, audit,...)	4 791,23	4 439,58
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy, v tom:	151 758,91	206 501,82
Zúčtovanie rozpočtu mesta so ŠR	151 758,91	206 501,82
Dlhodobé záväzky, v tom:	163 882,62	215 483,18
Záväzok voči ŠFRB, dlhodobé zábezpeky	160 590,80	211 013,01
Záväzok zo sociálneho fondu	3 291,82	4 470,17
Iné záväzky	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky, v tom:	190 106,22	276 127,29
Dodávatelia	16,20	1 166,96
Nevyfakturované dodávky	66 393,82	23 218,29
Ostatné záväzky	7 117,18	7 500,00
Iné záväzky	3 764,34	123 721,78
Záväzky voči zamestnancom, sociálne,zdr. poistenie, daň	111 944,68	120 520,26
Ostatné zúčtovania so subjektami mimo VS	870,00	0,00
Bankové úvery, v tom:	271 635,99	169 960,82
Úver na športovú halu a kúpalisko	61 821,87	15 363,63
Úver na priemyselný park 2008	70 570,73	0,00
Úver na priemyselný park 2010	55 555,70	33 333,50
Úver na rekonštrukciu ZŠ Klokočova	12 423,49	7 599,49
Úver na revitalizáciu	71 264,20	43 664,20
Úver na miestne komunikácie	0,00	70 000,00
S p o l u :	782 174,97	872 512,69

Záväzky k 31. 12. 2018 sú vo výške 872 512,69 €, čo oproti roku 2017 predstavuje nárast o 90 337,72 €. Na raste záväzkov sa podieľalo najmä preúčtovanie záväzkov súvisiacich s nájmom mestských bytov z Mestského bytového podniku v celkovej výške 127 184,83 € z dôvodu zmeny metodiky účtovania MsBP. Vzrástli aj prijaté dlhodobé zábezpeky a stav nespotrebovaných účelových dotácií popísaných v hlavnej časti záverečného účtu, kde je termín čerpania stanovený až v nasledujúcich rokoch.. Rast záväzkov ovplyvnili aj záväzky súvisiace s vyčíslením osobných výdavkov za december 2018, ktoré boli oproti r. 2017 vyššie o 8 576 €.

Na znížení záväzkov sa podieľalo splatenie istiny úverov a záväzkov voči ŠFRB. Celkový zostatok úverov k 31.12.2018 klesol oproti roku 2017 o 101 675,17 €, pričom bol čerpaný aj nový úver na rekonštrukciu miestnych komunikácií.

Žiadne záväzky po lehote splatnosti nie sú k 31.12.2018 evidované.

Prírastky a úbytky dlhodobého hmotného a nehmotného majetku v roku 2018

Stav majetku 2018	stav k 1.1.2018	prírastky 2018	úbytky 2018	stav k 31.12.2018
Dlhodobý nehmotný majetok	59 732	25 280	7 900	77 112
Oprávky a OP k DNM	47 687	5 774	0	53 461
Zostatková hodnota DNM	12 045	11 606	0	23 652
Dlhodobý hmotný majetok, v tom:	20 251 391	3 111 520	1 643 989	21 718 923
<i>Pozemky</i>	2 756 480	965 755	72 832	3 649 402
<i>Budovy a stavby</i>	16 832 276	447 982	35 501	17 244 758
Oprávky a OP k stavbám	5 581 808	486 308	34 781	6 033 335
Zostatková hodnota	11 250 468		39 045	11 211 422
<i>Samostatné hnutelné veci</i>	179 909	8 714	2 112	186 511
Oprávky a OP k strojom	152 987	5 854	2 112	156 729
Zostatková hodnota	26 922	2 860	0	29 782
<i>Dopravné prostriedky</i>	82 738	29 980	0	112 718
Oprávky a OP k dopr.prostr.	53 687	12 205	0	65 892
Zostatková hodnota	29 051	17 775		46 826
<i>Drobný DHM</i>	4 699	2 022	0	6 721
Oprávky a OP k drobnému DHM	198	1 032	0	1 230
Zostatková hodnota	4 501	5 491	0	5 491
<i>Obstaranie DHM</i>	395 289	1 657 066	1 533 544	518 812
Oprávky a OP k obstaraniu DHM	31 375	20 140		51 515
Zostatková hodnota	363 914	103 382		467 296
Dlhodobý finančný majetok	3 289 833	0	0	3 289 833
Oprávky a OP k fin. majetku	0	1 059 098	0	1 059 098
Zostatková hodnota	3 289 833		1 059 098	2 230 735
Neobežný majetok spolu	23 600 957	3 136 800	1 651 889	25 085 868

Hospodárenie príspevkových organizácií

(výkazy a zúčtovanie finančných vzťahov s rozpočtom mesta
k nahliadnutiu v príspevkovej organizácii alebo
na finančnom oddelení MsÚ)

Hospodárenie rozpočtových organizácií

(výkazy a zúčtovanie finančných vzťahov s rozpočtom mesta
k nahliadnutiu v rozpočtových organizáciách
alebo na finančnom oddelení 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 2018

1. Hospodárenie MŠ za rok 2018 spolu:

Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie v €	Plnenie v %
610-mzdy	281 360	279 486	268 530	96,08%
620-poistné	104 800	105 333	98 223	93,25%
630-tovary a služby, v tom:	124 300	124 777	113 808	91,21%
631-cestovné	800	800	157	19,63%
632-energie	71 000	64 101	57 417	89,57%
633-materiál	16 800	22 971	22 967	99,98%
634-dopravné	0	137	0	0,00%
635-údržba	17 500	14 100	14 099	99,99%
637-služby	18 200	22 668	19 168	84,56%
640 – bežné transfery	1 750	10 941	9 115	83,31%
Spolu:	512 210	520 537	489 676	94,07%

2. Podiel MŠ na plnení rozpočtu za rok 2018:

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	268 529	177 628	90 901	66,15%	33,85%
620-poistné	98 224	64 325	33 899	65,49%	34,51%
630-tovary a služby:	113 808	66 767	47 041	58,67%	41,33%
640 – bežné transfery	9 115	1 423	7 692	15,61%	84,39%
Spolu:	489 676	310 143	179 533	63,34%	36,66%

Osobné výdavky na obidve MŠ boli v roku 2018 vo výške 366 753 € (nárast 10,6 % oproti r. 2017). V MŠ NR pracuje 13 učiteliek, 2 asistenti, 3 upratovačky a 1 školník. V MŠ Klokočova pracuje 6 učiteliek, 2 upratovačky a 1 školník (fyzické počty). V roku 2018 boli osobné výdavky vynaložené aj na 2 asistentov zamestnaných prostredníctvom projektu Škola otvorená všetkým, kde boli osobné výdavky vo výške 26 835 € refundované zo štátneho rozpočtu a na 1 zamestnanca MŠ Klokočova prostredníctvom projektu UPSVaR, kde boli refundované výdavky vo výške 4 043 €.

Z výdavkov na prevádzku materských škôl tvoria najväčšiu položku výdavky na energie v celkovej výške 57 417 € (pokles o 9,5 % oproti roku 2017 najmä z dôvodu zateplenia oboch MŠ). Na údržbu zariadení boli vynaložené výdavky vo výške 14 099 €, čo je v porovnaní s rokom 2017 pokles o 10 302 €, materiál na opravy bol však zúčtovaný v spotrebe všeobecného materiálu. Tieto prostriedky boli použité najmä na opravu telocvične, riaditeľne a rozvodov kúrenia v MŠ NR, renováciu kúpeľní a montáž žalúzií v MŠ Klokočova. V službách je zahrnutá aj tvorba sociálneho fondu, výdavky na stravovanie, odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru, v transferoch je zahrnuté odchodné a odstupné zo zdravotných dôvodov 2 zamestnancov MŠ Klokočova vo výške 7 453 € a nemocenské dávky 1 662 €.

Na výmenu hracích prvkov v školskej záhrade a učebné pomôcky boli použité aj prostriedky štátneho rozpočtu na výchovu a vzdelávanie určené pre deti, ktoré majú jeden rok do začatia povinnej školskej dochádzky v celkovej výške 11 193 €.

Celkové výdavky na prevádzku materských škôl sú v porovnaní s rokom 2017 vyššie o 7,3 %, pričom rast výdavkov je zaznamenaný u osobných výdavkov vo výške 10,6 % (najmä rast tarifných platov a 1 projekt UPSVaR) a u tovarov a služieb je zaznamenaný pokles o 6,5 % (najmä úspora energií).

Príjem z poplatkov od rodičov na čiastočnú úhradu nákladov boli v roku 2018 vo výške 14 606 € (t.j. nárast oproti roku 2017 o 1 726 €), z toho MŠ NR 8 744 € a MŠ Klokočova 5 862 €.

Materské školy sú financované v rámci originálnych kompetencií z podielových daní. Finančné prostriedky určené na základe prepočtu nepostačujú na zabezpečenie prevádzky škôl, preto sa využili aj v roku 2018 ušetrené prostriedky v rámci originálnych kompetencií.

Počet detí k:	MŠ NR	MŠ Klokočova
15.9.2009	98	66
15.9.2010	102	63
15.9.2011	100	59
15.9.2012	129	63
15.9.2013	120	63
15.9.2014	128	65
15.9.2015	130	71
15.9.2016	124	60
15.9.2017	121	67
15.9.2018	129	64

3. Hospodárenie ŠJ pri MŠ za rok 2018 spolu:

Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie v €	Plnenie v %
610-mzdy	47 187	48 539	46 193	95,17%
620-poistné	17 591	18 073	17 876	98,91%
630-tovary a služby, v tom:	41 110	45 350	43 881	96,76%
633-materiál	38 650	36 151	34 961	96,71%
635-údržba	0	5 040	5 039	99,98%
637-služby	2 460	4 159	3 881	93,32%
640-bežné transfery	1 370	1 854	1 854	100,00%
710-Obstarávanie kapitálových aktív	0	2 112	2 112	100,00%
Spolu:	107 258	115 928	111 916	96,54%

4. Podiel ŠJ MŠ na plnení rozpočtu za rok 2018:

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	46 193	24 203	21 990	52,40%	47,60%
620-poistné	17 875	9 414	8 461	52,67%	47,33%
630-tovary a služby:	43 882	22 569	21 313	51,43%	48,57%
640 – bežné transfery	1 854	1 370	484	73,89%	26,11%
710 - kapitálové aktíva	2 112	0	2 112	0,00%	100,00%
Spolu:	111 916	57 556	54 360	51,43%	48,57%

Osobné výdavky ŠJ MŠ vo výške 64 069 € tvoria 57,2 % z celkových výdavkov na ŠJ pri MŠ. V ŠJ pri MŠ NR sú zamestnané 4 pracovníčky a v ŠJ pri MŠ Klokočova 3 pracovníčky (fyzický stav).

Vysoký podiel z prevádzkových výdavkov tvoria výdavky na potraviny vo výške 31 895 €, ktoré boli kryté poplatkami stravníkov v príjmovej časti rozpočtu vo výške 35 121 €.

Ostatné výdavky predstavovali výdavky na materiál, pracovné odevy, bežné opravy majetku, tvorbu sociálneho fondu, nemocenské dávky, poplatky za vedenie bankových účtov, odmeny za prácu mimo pracovného pomeru, ktoré boli v ŠJ MŠ Klokočova na úrovni 1 863 € z dôvodu zastupovania vedúcej ŠJ. V MŠ Klokočova bol v rámci kapitálových výdavkov zakúpený plynový sporák v hodnote 2 112 €.

Celkové výdavky na prevádzku školských jedální materských škôl sú v porovnaní s rokom 2017 vyššie o 21,9 %, pričom značný nárast výdavkov je zaznamenaný u osobných výdavkov o 31,8 % (rast tarifných plátov a 1 zamestnanec na projekt UPSVaR), aj u výdavkov na opravy majetku ŠJ a interiérové vybavenie (umývačky riadu v MŠ NR, zariadenie kancelárie) a výdavky na odstupné a odchodné 2 zamestnancov ŠJ, ktoré boli vo výške 1 854 €.

V r. 2018 značne vzrástol podiel výdavkov ŠJ MŠ Klokočova na celkových výdavkoch ŠJ MŠ z vyššie uvedených dôvodov.
