

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

**Prílohy k záverečnému účtu
mesta Hnúšť'a
za rok 2022**

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 2022**

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

Pohľadávky a záväzky k 31. 12. 2022

Pohľadávky k 31.12.2022

Pohľadávky v eurách	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022
Pohľadávky z nedaňových príjmov, v tom:	461 883,87	521 681,10
Nájomné za pozemky	2 169,27	1 007,02
Nájomné za budovy a garáže	125 509,11	172 727,26
Rychtrová - splátky	1 853,54	941,54
Školné MŠ	365,00	543,00
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	154,04	102,90
Pokuty - životné prostredie	266,00	246,00
Poplatok za komunálny odpad	322 825,32	337 371,79
Pohľadávky z daňových príjmov, v tom:	92 158,76	98 535,17
Daň z nehnuteľnosti	72 247,02	76 877,49
Daň za psa	14 304,21	15 460,04
Daň za užívanie verejného priestranstva	4 902,65	5 492,76
Daň za užívanie verejného priestranstva - park.miesta	120,00	120,00
Daň z ubytovania	584,88	584,88
Iné pohľadávky (SU 378 - mestské byty)	135 545,98	138 110,48
Ostatné pohľadávky (SU 315, 342)	3 640,29	17 727,95
Poskytnuté návratné finančné výpomoci	18 945,28	12 612,88
SPOLU	712 174,18	788 667,58

Pohľadávky k 31. 12. 2022 vrátane poskytnutých finančných výpomocí sú vo výške 788 667,58 €, čo oproti roku 2021 predstavuje nárast o 76 493,40 € (10,74 %). Nárast pohľadávok na nájomnom bol spôsobený najmä neuhradeným nájomom za priestory v priemyselnom parku spoločnosti Thermo Panel a Mestskej investičnej spoločnosti.

Nárast nedoplatkov bol vykázaný aj na poplatkoch za TKO vo výške 14 546,47 €, pričom v r. 2022 neboli zvyšované sadzby poplatkov. 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. (5 193 €), J. Nirházová. (2 493 €).

Na náraste daňových pohľadávok vo výške 6 376,41 € sa v najväčšej miere podieľal nedoplatok na dani z nehnuteľností P. Molnára (celkový nedoplatok 35 926 €), OK Clinic (celkový nedoplatok 4 371 €) a RD Klenovec, kde prebieha konkurzné konanie (celkový nedoplatok 9 375 €). Pri výbere dani za psa je rast nedoplatkov, okrem neplnenia daňovej povinnosti ani na základe výziev, spôsobený aj neplnením odhlasovacej povinnosti.

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.

Poskytnuté návratné finančné výpomoci predstavujú prostriedky na financovanie výdavkov na realizované projekty základných škôl, ktoré neboli do konca roka refundované a mesto bolo zazmluvnené takéto prostriedky poskytnúť.

Najvyšší podiel na pohľadávkach z nájomného predstavuje nedoplatok spoločnosti Thermopanel, s.r.o. z prenájmu budov v priemyselnom parku, ktorý je k 31.12.2022 vo výške 80 562,96 €, nedoplatok WMT Hnúšťa 52 836,08 € a nedoplatok MIS je vo výške 30 559,55 €.

Nedoplatky sú vymáhané písomnými upozoreniami a výzvami. 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 31.12.2022

Závazky v eurách	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022
Rezervy, v tom:	3 939,58	4 555,71
Iné (nevyfaktur.dodávky, audit,...)	3 939,58	4 555,71
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy, v tom:	0,00	0,00
Zúčtovanie rozpočtu mesta so ŠR	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky, v tom:	166 531,81	173 141,23
Závazok voči ŠFRB, dlhodobé zábezpeky	159 885,64	164 185,36
Závazok zo sociálneho fondu	6 646,17	8 955,87
Iné záväzky	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky, v tom:	363 467,23	244 833,30
Dodávatelia	93 159,46	0,00
Nevyfakturované dodávky	20 572,48	19 962,43
Ostatné záväzky	8 504,88	8 891,27
Iné záväzky	72 061,22	59 875,23
Záväzky voči zamestnancom, sociálne,zdr. poistenie, daň	168 969,19	156 104,37
Ostatné zúčtovania so subjektami mimo VS	200,00	0,00
Bankové úvery a výpomoci, v tom:	200 094,70	695 725,58
Úver na miestne komun., Petriv. vilu a rekultiváciu skládky	48 094,70	543 725,58
Návratná finančná výpomoc MF SR - Covid-19	152 000,00	152 000,00
S p o l u :	734 033,32	1 118 255,82

Záväzky k 31. 12. 2022 sú vo výške 1 118 255,82 €, čo oproti roku 2021 predstavuje nárast o 384 222,50 €. Na raste záväzkov sa podieľalo najmä čerpanie úveru v celkovej výške 567 600,88 €, z toho na rekultiváciu skládky TKO vo výške 292 490,57 € a na rekonštrukciu Petrivaldského vily vo výške 275 110,31 €. V nezmenenej výške ostala prijatá návratná finančná výpomoc MF SR na zmiernenie dopadov pandémie. Celkový zostatok úverov a finančných výpomocí k 31.12.2022 vzrástol oproti roku 2021 o 495 630,88 €.

Zostatok neuhradených dodávateľských faktúr z r. 2021 za rekonštrukciu Petrivaldského vily a za drvič odpadu bol uhradený začiatkom r. 2022. Významnú položku záväzkov predstavujú aj záväzky súvisiace s nájmom mestských bytov z Mestského bytového podniku v celkovej výške 59 787,73 €, ktoré vznikli z dôvodu zmeny metodiky účtovania MsBP. Celkový nárast pohľadávok voči MsBP je o 15 252,81 € vyšší ako rast záväzkov. Prijaté dlhodobé zábezpeky ostali v nezmenenej celkovej výške 20 128 €.

Pokles záväzkov ovplyvnili záväzky súvisiace s vyčíslením osobných výdavkov z dôvodu vykázania preplatku na dani z príjmov fyzických osôb.

Žiadne záväzky po lehote splatnosti nie sú k 31.12.2022 evidované.

Prírastky a úbytky dlhodobého hmotného a nehmotného majetku v roku 2022

Stav majetku 2022	stav k 1.1.2022	prírastky 2022	úbytky 2022	stav k 31.12.2022
Dlhodobý nehmotný majetok	84 422	12 632	3 000	94 054
Oprávky a OP k DNM	76 422	5 204	0	81 626
Zostatková hodnota DNM	8 000	4 428	0	12 428
Dlhodobý hmotný majetok, v tom:	25 932 989	830 066	575 816	26 187 240
<i>Pozemky</i>	4 403 343	73 842	7 462	4 469 723
<i>Budovy a stavby</i>	20 117 336	157 327	0	20 274 663
Oprávky a OP k stavbám	7 519 095	545 657	0	8 064 752
Zostatková hodnota	12 598 241	0	388 330	12 209 911
<i>Samostatné hnutelné veci</i>	307 863	0	157 712	150 151
Oprávky a OP k strojom	137 845	22 437	31 612	128 670
Zostatková hodnota	170 018	0	148 537	21 481
<i>Dopravné prostriedky</i>	198 708	31 500	94 590	135 618
Oprávky a OP k dopr.prostr.	121 636	23 925	37 449	108 112
Zostatková hodnota	77 072	0	49 566	27 506
<i>Drobný DHM</i>	19 746	8 334	0	28 080
Oprávky a OP k drobnému DHM	8 553	4 098	0	12 651
Zostatková hodnota	11 192	4 237	0	15 429
<i>Obstaranie DHM</i>	885 994	559 063	316 052	1 129 006
Oprávky a OP k obstaraniu DHM	127 289	16 390	2 431	141 248
Zostatková hodnota	758 705	229 052	0	987 757
Dlhodobý finančný majetok	3 289 833	0	0	3 289 833
Oprávky a OP k fin. majetku	1 186 457	32 715	0	1 219 172
Zostatková hodnota	2 103 376	0	32 715	2 070 661
Neobežný majetok spolu	29 307 244	842 698	578 816	29 571 127

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 2022

1. Hospodárenie MŠ za rok 2022 spolu:

Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie v €	Plnenie v %
610-mzdy	423 200	455 147	420 601	92,41%
620-poistné	155 380	166 260	151 624	91,20%
630-tovary a služby, v tom:	112 500	138 513	131 540	
631-cestovné	1 000	800	18	2,24%
632-energie	53 000	53 000	50 609	95,49%
633-materiál	26 850	47 911	47 755	99,67%
634-dopravné	0	1 560	1 379	88,40%
635-údržba	5 000	3 462	3 114	89,96%
637-služby	26 650	31 780	28 665	90,20%
640 – bežné transfery	2 400	8 961	8 405	93,79%
Spolu:	693 480	768 882	712 169	92,62%

2. Podiel MŠ na plnení rozpočtu za rok 2022:

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	420 601	273 192	147 409	64,95%	35,05%
620-poistné	151 624	98 830	52 794	65,18%	34,82%
630-tovary a služby:	131 540	80 198	51 342	60,97%	39,03%
640 – bežné transfery	8 405	6 285	2 119	74,79%	25,21%
Spolu:	712 169	458 505	253 664	64,38%	35,62%

Osobné výdavky pre 35 zamestnancov vrátane 9 asistentov zamestnaných prostredníctvom projektu „Pomáhajúce profesie v edukácii“ a rozvojového projektu „Pomocný vychovávateľ“ na obidve MŠ boli v roku 2022 vo výške 572 225 € (nárast o 16,4 % oproti r. 2021 najmä z dôvodu vyplatenia jednorázových odmien v zmysle kolektívnej zmluvy a 3 % -ného rastu plátov).

Z výdavkov na prevádzku materských škôl tvoria najväčšiu položku výdavky na energie v celkovej výške 50 609 € (nárast o 27,9 % oproti roku 2021). 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 3 114 €. V službách je zahrnutá aj tvorba sociálneho fondu 5 209 €, výdavky na stravovanie 8 901 €, príspevok na rekreáciu 1 629 €, príspevky plynúce z kolektívnej zmluvy 8 340 €, v transferoch sú zahrnuté nemocenské dávky 5 959 € a odchodné zamestnanca 2 446 €.

Celkové výdavky na prevádzku materských škôl sú v porovnaní s rokom 2021 vyššie o 19,9 %, 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 2022 prostriedky ušetrené financovaním iných školských zariadení.

Počet detí k:	MŠ NR	MŠ Klokočova
15.9.2015	130	71
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

3. Hospodárenie ŠJ pri MŠ za rok 2022 spolu:

Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie v €	Plnenie v %
610-mzdy	76 730	78 763	69 798	88,62%
620-poistné	29 240	30 220	25 436	84,17%
630-tovary a služby, v tom:	71 365	71 575	57 869	80,85%
633-materiál	64 250	62 933	51 099	81,20%
635-údržba	0	1 109	1 095	98,77%
637-služby	7 115	7 533	5 675	75,34%
640-bežné transfery	0	557	557	99,96%
710-Obstarávanie kapitálových aktív	0	0	0	
Spolu:	177 335	181 115	153 660	84,84%

4. Podiel ŠJ MŠ na plnení rozpočtu za rok 2022:

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	69 798	39 410	30 388	56,46%	43,54%
620-poistné	25 436	14 806	10 630	58,21%	41,79%
630-tovary a služby:	57 869	35 865	22 004	61,98%	38,02%
640 – bežné transfery	557	167	390	29,98%	70,02%
710 - kapitálové aktíva	0	0	0	0,00%	0,00%
Spolu:	153 660	90 248	63 412	58,73%	41,27%

Celkové výdavky na prevádzku školských jedální materských škôl sú v porovnaní s rokom 2021 vyššie o 17 %. Osobné výdavky ŠJ MŠ pre 7 zamestnancov boli vo výške 82 340 € a tvoria 62 % z celkových výdavkov na ŠJ pri MŠ. Medziročný rast osobných výdavkov je vo výške 15,7 % (najmä z dôvodu vyplatenia jednorázových odmien v zmysle kolektívnej zmluvy, 3 % - ného rastu platov a obnovenia činnosti ŠJ po pandémie). U výdavkov na tovary služby bol vykázaný nárast 9 166 €.

Vysoký podiel z prevádzkových výdavkov tvoria výdavky na potraviny vo výške 46 682 €, príjmy stravníkov v príjmovej časti rozpočtu boli vo výške 51 833 € (vrátane poplatkov za réžie), dotácia ŠR na stravovanie predškolákov bola vo výške 6 020 €.

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.