

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

**Prílohy k záverečnému účtu
mesta Hnúšť'a
za rok 2015**

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

(prerokované a schválené MsZ 21.3.2016 a 25.4.2016)

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 2015
ALLIANZ č. Zmluvy 411 008 362 - poistenie majetku mesta a škôl od 1.9.2009 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 €
ALLIANZ č. Zmluvy 511042200 -skládka KO poistenie od 1.3.2010, ročné poistenie je	960 €
spolu:	20 436 €

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 na nehnuteľný majetok č. 11/043/08 zo dňa 16.12.2008. Predmetom je zabezpečenie zaplatenia istiny, úrokov, poplatkov z úveru poskytnutého na základe Zmluvy o terminovanom úvere č. 11/043/08 zo 16.12.2008 od Primabanky Slovensko, a.s. Založený je pozemok na parcele č. 1143/2 o výmere 14 233 m² a stavba na pozemku - výrobná hala súpisné číslo 940 (úver vo výške 23 mil. Sk).

VISTA ZMENKA č. 11/043/08 vystavená na rad Primabanka Slovensko, a.s. dňa 16.12.2008.

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

Pohl'adávky a záväzky k 31. 12. 2015

Pohl'adávky k 31.12.2015

Pohl'adávky v eurách	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2015
Pohl'adávky z nedaňových príjmov, v tom:	584 750,92	504 319,20
Nájomné za pozemky	1 658,23	652,43
Nájomné za budovy a garáže	312 279,26	213 933,58
Rychtrová - splátky	3 358,00	2 446,00
Školné MŠ	0,00	80,00
Poplatok z predaja alkoholu a tabakových výrobkov	11 736,94	10 636,10
Užívanie bytu na iné účely	246,43	223,63
Poplatok za znečisťovanie ovzdušia	671,86	487,28
Poplatok za komunálny odpad	254 800,20	275 860,18
Pohl'adávky z daňových príjmov, v tom:	120 054,88	105 324,22
Daň z nehnuteľnosti	105 934,76	90 518,66
Daň za psa	7 494,87	8 408,41
Daň za užívanie verejného priestranstva	6 625,25	6 397,15
Poskytnuté prevádzkové preddávky	0,00	0,00
Transfery a ostatné zúčtovania so subjektami mimo verejnej správy	262 096,11	243 726,11
Ostatné pohl'adávky	8 212,73	2 649,36
SPOLU	975 114,64	856 018,89

Pohl'adávky k 31. 12. 2015 sú vo výške 856 018,89 €, čo oproti roku 2014 predstavuje pokles až o 119 095,75 €. Na poklese pohl'adávok sa podieľala najmä úhrada nedoplatkov z nájomného za predchádzajúce roky od Mestskej investičnej spoločnosti, s.r.o. vo výške 84 503 € a úhrada nedoplatkov na dani z nehnuteľností za predchádzajúce roky od spoločnosti SLZ NOVA a GE-NE-S, a.s. V porovnaní s rokom 2014 sú pohl'adávky na nájomnom nižšie o 99 351 €, najvyšší podiel na týchto pohl'adávkach stále predstavuje nedoplatok Mestskej investičnej spoločnosti Hnúšťa z prenájmu budov v priemyselnom parku, ktorý je k 31.12.2015 vo výške 149 819,98 €, čo predstavuje pokles oproti roku 2014 až o 38 %.

Vysoké pohl'adávky má mesto aj z poplatkov za komunálny odpad, kde je zaznamenaný medziročný nárast 21 060 €. Z celkových pohl'adávok za komunálny odpad predstavovali pohl'adávky pripadajúce na poplatky za rok 2015 výšku 52 219,39 €, čo je 31,06 % z celkového objemu. Dlžníkmi sú hlavne sociálne slabí občania, u ktorých je vymáhanie pohl'adávok problematické. U právnických a fyzických osôb - podnikateľov majú najväčšie nedoplatky

Nemocnica s poliklinikou, Robotnícky dom Hnúšťa – Molnárová a 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.

Účet transferov a zúčtovania s ostatnými subjektmi VS predstavuje najmä výšku transferu MIS Hnúšťa, ktorý je zúčtovaný rovnomerne s odpismi majetku.

Z á v ä z k y k 31.12.2015

Závazky v eurách	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2015
Rezervy, v tom:	738,92	5 277,46
Na nevyčerpané dovolenky	0,00	0,00
Iné (nevyfaktur.dodávky, audit,...)	738,92	5 277,46
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy, v tom:	0,00	0,00
Zúčtovanie rozpočtu mesta so ŠR	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky, v tom:	173 546,62	179 003,31
Záväzok voči ŠFRB, dlhodobé zábezpeky	173 189,87	177 003,64
Záväzok zo sociálneho fondu	356,75	1 851,69
Iné záväzky	0,00	147,98
Krátkodobé záväzky, v tom:	155 638,10	126 323,36
Dodávatelia	19 130,51	1 505,52
Nevyfakturované dodávky	17 459,90	14 886,69
Záväzky z nájmu (finančný nájom)	0,00	0,00
Iné záväzky	23 683,13	6 542,23
Záväzky voči zamestnancom, sociálne,zdr. poistenie, daň	95 364,56	103 388,92
Bankové úvery, v tom:	831 272,37	646 013,40
Úver na športovú halu a kúpalisko	202 988,85	157 219,68
Úver na priemyselný park 2008	325 101,53	240 257,93
Úver na priemyselný park 2010	122 222,30	100 000,10
Úver na rekonštrukciu ZŠ Klokočova	26 895,49	22 071,49
Úver na revitalizáciu	154 064,20	126 464,20
S p o l u :	1 161 196,01	956 617,53

Záväzky k 31. 12. 2015 sú vo výške 956 617,53 €, čo oproti roku 2014 predstavuje zníženie o 204 578,48 €. Na znížení záväzkov sa podieľalo najmä splatenie záväzkov z dodávateľských faktúr, ktoré boli evidované k 31. 12. 2014 a uhradené v roku 2015. Celkový zostatok úverov k 31.12.2015 klesol oproti roku 2014 o 185 258,97 €, nakoľko nebol čerpaný žiadny nový úver, splácali sa len úvery čerpané v predchádzajúcich rokoch.

Prírastky a úbytky dlhodobého hmotného a nehmotného majetku v roku 2015

Stav majetku 2015	stav k 1.1.2015	prírastky 2015	úbytky 2015	stav k 31.12.2015
Dlhodobý nehmotný majetok	48 223	0	0	48 223
Oprávky a OP k DNM	41 035	2 100	0	43 135
Zostatková hodnota DNM	7 187	0	2 100	5 087
Dlhodobý hmotný majetok, v tom:	19 748 639	348 610	202 329	19 894 920
<i>Pozemky</i>	2 735 416	72	4 301	2 731 187
<i>Budovy a stavby</i>	16 600 692	152 020	23 463	16 729 249
Oprávky a OP k stavbám	4 112 217	465 924	23 463	4 554 678
Zostatková hodnota	12 488 475		313 904	12 174 571
<i>Stroje, prístroje, zariadenia</i>	151 109	2 799	0	153 909
Oprávky a OP k strojom	123 450	17 893	0	141 342
Zostatková hodnota	27 660	0	15 093	12 567
<i>Dopravné prostriedky</i>	43 132	25 045	0	68 177
Oprávky a OP k dopr.prostr.	42 639	3 809	0	46 448
Zostatková hodnota	493	21 236		21 729
<i>Obstaranie DHM</i>	218 289	168 674	174 564	212 399
Dlhodobý finančný majetok	3 197 870	0	8 778	3 189 092
Neobežný majetok spolu	22 994 731	348 610	211 107	23 132 235

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 2015

1. Hospodárenie MŠ za rok 2015 spolu:

Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie v €	Plnenie v %
610-mzdy	211 650	212 033	209 413	98,76%
620-poistné	78 200	78 578	75 537	96,13%
630-tovary a služby, v tom:	104 332	103 558	103 231	99,68%
631-cestovné	750	990	966	97,61%
632-energie	71 000	71 372	71 368	99,99%
633-materiál	8 700	13 764	13 737	99,81%
635-údržba	7 382	1 135	1 134	99,90%
637-služby	16 500	16 297	16 025	98,33%
640 – bežné transfery	3 500	4 163	3 016	72,44%
Spolu:	397 682	398 333	391 197	98,21%

2. Podiel MŠ na plnení rozpočtu za rok 2015:

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	209 413	143 546	65 867	68,55%	31,45%
620-poistné	75 537	51 223	24 314	67,81%	32,19%
630-tovary a služby:	103 231	63 460	39 771	61,47%	38,53%
640 – bežné transfery	3 016	2 122	894	70,36%	29,64%
Spolu:	391 197	260 351	130 846	66,55%	33,45%

Osobné výdavky na obidve MŠ boli v roku 2015 vo výške 284 950 €. V MŠ NR pracuje 14 učiteliek a 3 upratovačky, v MŠ Klokočova pracuje 6 učiteliek a 3 upratovačky (fyzické počty).

Z výdavkov na prevádzku materských škôl tvoria najväčšiu položku výdavky na energie v celkovej výške 71 368 € (nárast až o 14,2 % oproti roku 2014). Na údržbu zariadení boli vynaložené výdavky vo výške 1 134 €, v službách je zahrnutá aj tvorba sociálneho fondu, výdavky na stravovanie, v transferoch je zahrnuté čerpanie sociálneho fondu a nemocenské dávky.

Na nákup interiérového vybavenia, školských pomôcok a na úhradu osobných príplatkov 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 11 122 €.

Celkové výdavky na prevádzku materských škôl sú v porovnaní s rokom 2014 vyššie o 7,2 %, pričom nárast výdavkov je zaznamenaný u osobných výdavkov vo výške 5,4 % a u tovarov a služieb o 17,7 %.

Príjem z poplatkov od rodičov na čiastočnú úhradu nákladov boli v roku 2015 vo výške 13 023 € (t.j. mierny pokles oproti roku 2014), z toho MŠ NR 8 443 € a MŠ Klokočova 4 580 €.

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 2015 ušetrené prostriedky v rámci originálnych kompetencií.

Počet detí k:	MŠ NR	MŠ Klokočova
15.9.2008	105	64
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

3. Hospodárenie ŠJ pri MŠ za rok 2015 spolu:

Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie v €	Plnenie v %
610-mzdy	35 040	34 433	32 896	95,54%
620-poistné	12 860	12 860	12 279	95,48%
630-tovary a služby, v tom:	33 000	38 217	37 329	97,68%
633-materiál	31 740	35 366	35 179	99,47%
635-údržba	0	825	824	99,84%
637-služby	1 260	2 026	1 327	65,50%
640-bežné transfery	550	942	615	65,32%
Spolu:	81 450	86 452	83 119	96,14%

4. Podiel ŠJ MŠ na plnení rozpočtu za rok 2015:

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	32 896	18 705	14 191	56,86%	43,14%
620-poistné	12 279	7 105	5 174	57,87%	42,13%
630-tovary a služby:	37 329	20 897	16 432	55,98%	44,02%
640 – bežné transfery	615	461	154	74,97%	25,03%
Spolu:	83 119	47 169	35 950	56,75%	43,25%

Osobné výdavky ŠJ MŠ vo výške 45 175 € tvoria 54,35 % z celkových výdavkov na ŠJ pri MŠ. V ŠJ pri MŠ NR sú zamestnané 4 pracovníčky a v ŠJ pri MŠ Klokočova 2 pracovníčky (fyzický stav).

Vysoký podiel z prevádzkových výdavkov tvoria výdavky na potraviny vo výške 32 612 €, ktoré boli kryté poplatkami stravníkov v príjmovej časti rozpočtu. Ostatné výdavky predstavovali výdavky na materiál, pracovné odevy, bežné opravy majetku, tvorbu a čerpanie sociálneho fondu, nemocenské dávky, poplatky za vedenie bankových účtov. V MŠ Klokočova boli zakúpené chladiace zariadenia.

Celkové výdavky na prevádzku školských jedální materských škôl sú v porovnaní s rokom 2014 vyššie o 6,76 %, pričom nárast výdavkov je zaznamenaný u osobných výdavkov aj u výdavkoch na tovary a služby. Priemerný počet stravujúcich sa detí v ŠJ pri MŠ sa oproti predchádzajúcemu roku mierne zvýšil.