

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

**Prílohy k záverečnému účtu
mesta Hnúšť'a
za rok 2017**

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 2017
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 €
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'adávk y a z á v ä z k y k 31. 12. 2017

P o h ľ a d á v k y k 31.12.2017

Pohl'adávk y v eurách	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
Pohl'adávk y z nedaňov ých príjmov, v tom:	463 280,50	357 006,78
Nájomné za pozemky	3 208,65	8 790,50
Nájomné za budovy a garáže	178 870,95	67 706,87
Rychtrová - splátky	1 458,00	546,00
Školné MŠ	520,00	86,18
Poplatok z predaja alkoholu a tabakov ých výrobkov	10 026,39	9 855,45
Užívanie bytu na iné účely	208,43	208,43
Poplatok za znečisťovanie ovzdušia	507,28	480,49
Poplatok za komunálny odpad	268 480,80	269 332,86
Pohl'adávk y z daňov ých príjmov, v tom:	106 966,03	74 316,38
Daň z nehnuteľnosti	90 908,43	58 696,75
Daň za psa	9 303,70	10 421,58
Daň za užívanie verejného priestranstva	6 753,90	5 198,05
Poskytnuté prevádzkové preddávky	0,00	0,00
Transfery a ostatné zúčtovania so subjektami mimo verejnej správy	224 856,11	0,00
Ostatné pohl'adávk y	2 446,79	1 341,94
SPOLU	797 549,43	432 665,10

Pohl'adávk y k 31. 12. 2017 sú vo výške 432 665,10 €, čo oproti roku 2016 predstavuje pokles až o 364 884,33 €. Pokles pohl'adávk y z nájmu nehnuteľností bol spôsobený najmä zúčtovaním kapitalizácie pohl'adávk y voči MIS Hnúšť'a, s.r.o. v celkovej výške 100 741,46 €. Pokles pohl'adávk y na dani z nehnuteľností bol spôsobený najmä zúčtovaním odpisu pohl'adávk y voči T-GUM Hnúšť'a, s.r.o. v celkovej výške 22 884 € z dôvodu zrušenia spoločnosti a výmazu z obchodného registra. V r. 2017 došlo aj k zúčtovaniu kapitálového transferu MIS Hnúšť'a, s.r.o. vo výške 224 856 € v zmysle § 19 ods. 9 Opatrenia č. MF/16786/2007-31 na ľarchu účtu 428.

Najvyšší podiel na pohl'adávk ych z nájomného predstavuje po kapitalizácii pohl'adávk y MIS Hnúšť'a, s.r.o. nedoplatok spoločnosti mageba Slovakia, s.r.o. z prenájmu budov v priemyselnom parku, ktorý je k 31.12.2017 vo výške 47 332 €.

Vysoké pohl'adávk y má mesto aj z poplatkov za komunálny odpad, pričom ich úroveň zostala oproti r. 2016 takmer nezmenená (medziročný nárast bol kompenzovaný odpisom nedobytných pohl'adávk y). Z celkových pohl'adávk y za komunálny odpad predstavovali pohl'adávk y pripadajúce

na poplatky za rok 2017 výšku 40 737 €, čo je 15,13 % z celkového objemu. Dlžníkmi sú hlavne sociálne slabí občania, u ktorých je vymáhanie pohľadávok 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 a Jana Nirházová.

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

Z á v ä z k y k 31.12.2017

Závazky v eurách	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
Rezervy, v tom:	2 420,00	4 791,23
Iné (nevyfaktur.dodávky, audit,...)	2 420,00	4 791,23
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy, v tom:	60 514,71	151 758,91
Zúčtovanie rozpočtu mesta so ŠR	60 514,71	151 758,91
Dlhodobé záväzky, v tom:	177 225,57	163 882,62
Záväzok voči ŠFRB, dlhodobé zábezpeky	174 702,10	160 590,80
Záväzok zo sociálneho fondu	2 523,47	3 291,82
Iné záväzky	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky, v tom:	106 945,04	190 106,22
Dodávateľa	87,97	16,20
Nevyfakturované dodávky	7 732,13	66 393,82
Ostatné záväzky	0,00	7 117,18
Iné záväzky	2 867,49	3 764,34
Záväzky voči zamestnancom, sociálne,zdr. poistenie, daň	96 257,45	111 944,68
Ostatné zúčtovania so subjektami mimo VS	0,00	870,00
Bankové úvery, v tom:	459 022,90	271 635,99
Úver na športovú halu a kúpalisko	109 718,98	61 821,87
Úver na priemyselný park 2008	155 414,33	70 570,73
Úver na priemyselný park 2010	77 777,90	55 555,70
Úver na rekonštrukciu ZŠ Klokočova	17 247,49	12 423,49
Úver na revitalizáciu	98 864,20	71 264,20
S p o l u :	806 128,22	782 174,97

Záväzky k 31. 12. 2017 sú vo výške 782 174,97 €, čo oproti roku 2016 predstavuje zníženie o 23 953,25 €. Na znížení záväzkov sa podieľalo najmä splatenie istiny úverov a záväzkov voči ŠFRB. Celkový zostatok úverov k 31.12.2017 klesol oproti roku 2016 o 186 386,91 €, nakoľko nebol čerpaný žiadny nový úver, splácali sa len úvery čerpané v predchádzajúcich rokoch.

Stav záväzkov vzrástol najmä pri zúčtovaní so subjektami verejnej správy z dôvodu nevyčerpania prijatých dotácií popísaných v hlavnej časti záverečného účtu, kde je termín čerpania stanovený až v nasledujúcich rokoch. Ku koncu roka boli zúčtované aj nevyfakturované dodávky prác pri rekonštrukcii MŠ Klokočova, ktoré navýšili celkový stav záväzkov o 66 394 €. Rast záväzkov ovplyvnili aj záväzky súvisiace s vyčíslením osobných výdavkov za december 2017, ktoré boli oproti r. 2016 vyššie o 15 687 €.

Žiadne záväzky po lehote splatnosti nie sú k 31.12.2017 evidované.

Prírastky a úbytky dlhodobého hmotného a nehmotného majetku v roku 2017

Stav majetku 2017	stav k 1.1.2017	prírastky 2017	úbytky 2017	stav k 31.12.2017
Dlhodobý nehmotný majetok	48 223	40 168	28 658	59 732
Oprávky a OP k DNM	45 235	2 451	0	47 687
Zostatková hodnota DNM	2 987	9 058	0	12 045
Dlhodobý hmotný majetok, v tom:	19 984 027	502 891	235 526	20 251 391
<i>Pozemky</i>	2 738 389	21 879	3 788	2 756 480
<i>Budovy a stavby</i>	16 762 732	131 168	61 623	16 832 276
Oprávky a OP k stavbám	5 115 380	494 244	27 815	5 581 808
Zostatková hodnota	11 647 352		396 884	11 250 468
<i>Samostatné hnutelné veci</i>	165 953	13 956	0	179 909
Oprávky a OP k strojom	148 817	4 170	0	152 987
Zostatková hodnota	17 135	9 786	0	26 922
<i>Dopravné prostriedky</i>	61 538	21 200	0	82 738
Oprávky a OP k dopr.prostr.	46 085	7 602	0	53 687
Zostatková hodnota	15 453	13 598		29 051
<i>Drobný DHM</i>	0	4 699	0	4 699
Oprávky a OP k drobnému DHM	0	198	0	198
Zostatková hodnota	0	4 501	0	4 501
<i>Obstaranie DHM</i>	255 415	309 988	170 115	395 289
Oprávky a OP k obstaraniu DHM	27 950	14 985	11 559	31 375
Zostatková hodnota	227 466	136 448		363 914
Dlhodobý finančný majetok	3 189 092	201 483	100 741	3 289 833
Neobežný majetok spolu	23 221 341	744 542	364 926	23 600 957

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 2017

1. Hospodárenie MŠ za rok 2017 spolu:

Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie v €	Plnenie v %
610-mzdy	246 600	257 062	243 084	94,56%
620-poistné	90 600	96 474	88 502	91,74%
630-tovary a služby, v tom:	117 500	127 664	121 698	95,33%
631-cestovné	700	700	553	79,02%
632-energie	71 300	68 612	63 472	92,51%
633-materiál	12 500	15 407	15 397	99,94%
634-dopravné	0	127	126	99,28%
635-údržba	17 000	24 541	24 401	99,43%
637-služby	16 000	18 277	17 749	97,11%
640 – bežné transfery	4 200	6 263	3 057	48,81%
Spolu:	458 900	487 463	456 342	93,62%

2. Podiel MŠ na plnení rozpočtu za rok 2017:

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	243 084	163 911	79 173	67,43%	32,57%
620-poistné	88 502	59 289	29 214	66,99%	33,01%
630-tovary a služby:	121 698	70 953	50 745	58,30%	41,70%
640 – bežné transfery	3 057	2 808	250	91,83%	8,17%
Spolu:	456 342	296 960	159 382	65,07%	34,93%

Osobné výdavky na obidve MŠ boli v roku 2017 vo výške 331 586 €. V MŠ NR pracuje 13 učiteliek, a 2 asistenti, 3 upratovačky a 1 školník. V MŠ Klokočova pracuje 6 učiteliek a 3 upratovačky (fyzické počty). V roku 2017 boli osobné výdavky vynaložené aj na 2 asistentov zamestnaných prostredníctvom projektu Škola otvorená všetkým, kde boli osobné výdavky vo výške 16 093 € refundované zo štátneho rozpočtu.

Z výdavkov na prevádzku materských škôl tvoria najväčšiu položku výdavky na energie v celkovej výške 63 472 € (pokles o 3,6 % oproti roku 2016). Na údržbu zariadení boli po navýšení rozpočtu vynaložené výdavky vo výške 24 401 €, čo je v porovnaní s rokom 2016 nárast o 9 899 €. V službách je zahrnutá aj tvorba sociálneho fondu, výdavky na stravovanie, odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru, v transféroch je zahrnuté odchodné vo výške 1 620 € 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 10 603 €.

Celkové výdavky na prevádzku materských škôl sú v porovnaní s rokom 2016 vyššie o 12,6 %, pričom rast výdavkov je zaznamenaný u osobných výdavkov vo výške 14,9 % (rast tarifných plátov a výdavky na projekt ŠOV) a u tovarov a služieb o 7,1 % (výdavky na údržbu materských škôl).

Príjem z poplatkov od rodičov na čiastočnú úhradu nákladov boli v roku 2017 vo výške 12 880 € (t.j. mierny pokles oproti roku 2016 z dôvodu poklesu počtu detí v MŠ NR), z toho MŠ NR 7 496 € a MŠ Klokočova 5 384 €.

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 2017 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
15.9.2016	124	60
15.9.2017	121	67

3. Hospodárenie ŠJ pri MŠ za rok 2017 spolu:

Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie v €	Plnenie v %
610-mzdy	40 200	39 614	35 346	89,23%
620-poistné	15 200	15 520	13 254	85,40%
630-tovary a služby, v tom:	40 600	42 858	39 817	92,90%
633-materiál	34 500	39 190	36 671	93,57%
635-údržba	3 800	147	0	0,00%
637-služby	2 300	3 521	3 146	89,34%
640-bežné transfery	700	1 010	417	41,27%
710-Obstarávanie kapitálových aktív	0	2 953	2 953	99,98%
Spolu:	96 700	101 955	91 786	90,03%

4. Podiel ŠJ MŠ na plnení rozpočtu za rok 2017:

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	35 346	22 147	13 200	62,66%	37,34%
620-poistné	13 254	8 381	4 873	63,23%	36,77%
630-tovary a služby:	39 817	24 807	15 010	62,30%	37,70%
640 – bežné transfery	417	157	260	37,62%	62,38%
710 - kapitálové aktíva	2 953	2 953	0	100,00%	0,00%
Spolu:	91 786	58 444	33 342	63,67%	36,33%

Osobné výdavky ŠJ MŠ vo výške 48 600 € tvoria 52,9 % 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 33 255 €, ktoré boli kryté poplatkami stravníkov v príjmovej časti rozpočtu vo výške 34 782 €.

Ostatné výdavky predstavovali výdavky na materiál, pracovné odevy, bežné opravy majetku, tvorbu, nemocenské dávky, odmeny za prácu mimo pracovného pomeru, poplatky za vedenie bankových účtov. V MŠ Nábřežie Rimavy bol zakúpený plynový sporák v hodnote 2 953 € €.

Celkové výdavky na prevádzku školských jedální materských škôl sú v porovnaní s rokom 2016 vyššie o 5,3 %, pričom nárast výdavkov je zaznamenaný u osobných výdavkov (rast tarifných platov), aj u výdavkoch na tovary a služby a kapitálové výdavky.