

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

**Prílohy k záverečnému účtu
mesta Hnúšť'a
za rok 2020**

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 2020**

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 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 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).

Záložné právo bolo po splatení úveru v r. 2020 zrušené.

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,- €). Zmenka bola po splatení úveru v r. 2020 zrušená.

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. Zmenka bola po splatení úveru v r. 2020 zrušená.

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. Zmenka bola po splatení úveru v r. 2020 zrušená.

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. 2020

Pohľadávky k 31.12.2020

Pohľadávky v eurách	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020
Pohľadávky z nedaňových príjmov, v tom:	339 067,03	432 805,92
Nájomné za pozemky	1 043,97	4 260,48
Nájomné za budovy a garáže	55 647,47	107 441,75
Rychtrová - splátky	164,00	2 841,54
Školné MŠ	953,00	-189,75
Poplatok z predaja alkoholu a tabakových výrobkov	9 054,55	8 642,62
Dobropisy	36,00	0,00
Užívanie bytu na iné účely	208,43	208,43
Poplatok za znečisťovanie ovzdušia	472,49	422,70
Poplatok za komunálny odpad	271 487,12	309 178,15
Pohľadávky z daňových príjmov, v tom:	70 376,00	84 297,79
Daň z nehnuteľností	51 905,94	63 489,14
Daň za psa	12 904,42	13 841,88
Daň za užívanie verejného priestranstva	4 980,76	6 381,89
Daň z ubytovania	584,88	584,88
Iné pohľadávky (SU 378 - mestské byty)	127 119,85	136 354,39
Ostatné pohľadávky (SU 315,335)	5 081,78	4 569,57
Poskytnuté návratné finančné výpomoci	1 448,69	25 431,72
SPOLU	543 093,35	683 459,39

Pohľadávky k 31. 12. 2020 vrátane poskytnutých finančných výpomocí sú vo výške 683 459,39 €, čo oproti roku 2019 predstavuje nárast až o 140 366,04 € (25,85 %). Nárast pohľadávok na nájomnom bol spôsobený najmä nedoplatkom spoločnosti WMT Hnúšťa, s.r.o., ktorá vstúpila do konkurzu.

Výrazný nárast nedoplatkov bol vykázaný aj na poplatkoch za TKO, kde došlo od 1.1.2020 k zvýšeniu sadzieb v zmysle nového VZN. Dlžníkmi sú hlavne sociálne slabí občania, u ktorých je vymáhanie pohľadávok problematické. U právnických a fyzických osôb - podnikateľov majú najväčšie nedoplatky Nemocnica s poliklinikou, Robotnícky dom Hnúšťa – R. Molnárová, ALUNA, s.r.o., REVI, s.r.o. v konkurze. Medziročný nárast nedoplatkov z predpisu za aktuálny kalendárny rok predstavoval 2,9 %.

Na náraste pohľadávok na dani z nehnuteľností sa v najväčšej miere podieľal nedoplatok P. Molnára a RD Klenovec, kde prebieha reštrukturalizačné konanie. Medziročný nárast nedoplatkov z predpisu za aktuálny kalendárny rok predstavoval 1,3 %.

V zostatku pohľadávok na SU 378 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 vzrástli z dôvodu financovania 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 WMT Hnúšť'a, s.r.o. z prenájmu budov v priemyselnom parku, ktorý je k 31.12.2020 vo výške 83 191 €, nedoplatok MIS je vo výške 13 977 €.

Nedoplatky sú vymáhané písomnými upozoreniami a výzvami. Značná časť exekučných konaní z predchádzajúcich rokov súvisiacich s vymáhaním týchto nedoplatkov bola v r. 2020 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 31.12.2020

Závazky v eurách	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020
Rezervy, v tom:	3 939,58	3 939,58
Iné (nevyfaktur.dodávky, audit,...)	3 939,58	3 939,58
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy, v tom:	2,00	0,00
Zúčtovanie rozpočtu mesta so ŠR	2,00	0,00
Dlhodobé záväzky, v tom:	206 943,93	152 621,42
Záväzok voči ŠFRB, dlhodobé zábezpeky	203883,99	148 886,14
Záväzok zo sociálneho fondu	3059,94	3 735,28
Iné záväzky	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky, v tom:	2 453 285,91	242 147,78
Dodávatelia	2,41	0,00
Nevyfakturované dodávky	18 342,85	18 273,27
Ostatné záväzky	7 800,43	8 134,34
Iné záväzky	2 285 441,41	88 288,68
Záväzky voči zamestnancom, sociálne,zdr. poistenie, daň	140 528,81	127 451,49
Ostatné zúčtovania so subjektami mimo VS	1 170,00	0,00
Bankové úvery a výpomoci, v tom:	139 125,69	230 634,70
Úver na priemyselný park 2010	11 111,30	0,00
Úver na rekonštrukciu ZŠ Klokočova	2 775,49	0,00
Úver na revitalizáciu	16 064,20	0,00
Úver na miestne komunikácie	109 174,70	78 634,70
Návratná finančná výpomoc MF SR - Covid-19	0,00	152 000,00
S p o l u :	2 803 297,11	629 343,48

Záväzky k 31. 12. 2020 sú vo výške 629 343,48 €, čo oproti roku 2019 predstavuje pokles o 2 173 953,63 €. Na poklese záväzkov sa podieľala najmä úhrada záväzku voči SLZ NOVA, a.s. z obstarania nehnuteľností v priemyselnom parku v hodnote 2 185 267 € z r. 2019. Úhrada bola realizovaná z dotačných prostriedkov MH SR prijatých na tento účel v r. 2019. Významnú položku záväzkov predstavujú aj záväzky súvisiace s nájmom mestských bytov z Mestského bytového podniku v celkovej výške 88 186 €, ktoré vznikli z dôvodu zmeny metodiky účtovania MsBP. Prijaté dlhodobé zábezpeky boli v celkovej výške 9 845 € (pokles o 48 170 €). Pokles záväzkov ovplyvnili aj záväzky súvisiace s vyčíslením osobných výdavkov, ktoré boli oproti r. 2019 nižšie o 13 077,32 € napriek rastu tarifných platov. Zníženie záväzkov zo zúčtovania vzťahov so ŠR bolo spôsobené vyčerpaním a zúčtovaním prijatých dotácií z predchádzajúcich rokov a doúčtovaním pohľadávok z nerefundovaných prostriedkov (najmä osobné výdavky z rôznych projektov).

Na znížení záväzkov sa podieľalo splatenie istiny úverov a záväzkov voči ŠFRB. Zvýšenie zostatku záväzkov však ovplyvnila prijatá návratná finančná výpomoc MF SR na zmiernenie dopadov pandémie. Celkový zostatok úverov a finančných výpomocí k 31.12.2020 preto vzrástol oproti roku 2019 o 91 509 €.

Žiadne záväzky po lehote splatnosti nie sú k 31.12.2020 evidované.

Prírastky a úbytky dlhodobého hmotného a nehmotného majetku v roku 2020

Stav majetku 2020	stav k 1.1.2020	prírastky 2020	úbytky 2020	stav k 31.12.2020
Dlhodobý nehmotný majetok	77 112	1 440	720	77 832
Oprávky a OP k DNM	63 600	5 679	0	69 279
Zostatková hodnota DNM	13 512	-4 239	720	8 553
Dlhodobý hmotný majetok, v tom:	24 447 110	2 038 514	1 049 316	25 436 308
<i>Pozemky</i>	4 402 930	6 838	30 457	4 379 311
<i>Budovy a stavby</i>	19 443 945	637 975	189 059	19 892 861
Oprávky a OP k stavbám	6 517 327	470 835	1 787	6 986 375
Zostatková hodnota	12 926 618	0	20 132	12 906 486
<i>Samostatné hnutelné veci</i>	186 511	19 323	0	205 834
Oprávky a OP k strojom	163 533	8 053	0	171 586
Zostatková hodnota	22 978	11 270	0	34 248
<i>Dopravné prostriedky</i>	112 718	100 752	0	213 470
Oprávky a OP k dopr.prostr.	80 347	15 162	0	95 509
Zostatková hodnota	32 371	85 590	0	117 961
<i>Drobný DHM</i>	13 629	6 116	0	19 745
Oprávky a OP k drobnému DHM	2 785	2 744	0	5 529
Zostatková hodnota	10 844	3 372	0	14 216
<i>Obstaranie DHM</i>	287 376	1 267 510	829 800	725 086
Oprávky a OP k obstaraniu DHM	52 517	2 400	0	54 917
Zostatková hodnota	234 859	435 310		670 169
Dlhodobý finančný majetok	3 289 833	0	0	3 289 833
Oprávky a OP k fin. majetku	1 120 283	34 673	0	1 154 956
Zostatková hodnota	2 169 550	0	34 673	2 134 877
Neobežný majetok spolu	27 814 055	2 039 954	1 050 036	28 803 973

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 2020

1. Hospodárenie MŠ za rok 2020 spolu:

Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie v€	Plnenie v%
610-mzdy	378 030	357 190	350 927	98,25%
620-poistné	142 500	129 671	119 681	92,30%
630-tovary a služby, v tom:	115 800	106 715	82 192	77,02%
631-cestovné	700	450	100	22,18%
632-energie	61 000	54 400	41 477	76,24%
633-materiál	17 550	22 966	20 859	90,82%
634-dopravné	0	99	33	33,26%
635-údržba	11 700	5 693	3 764	66,12%
637-služby	24 850	23 107	15 959	69,06%
640 – bežné transfery	2 050	3 658	1 607	43,94%
Spolu:	638 380	597 234	554 407	92,83%

2. Podiel MŠ na plnení rozpočtu za rok 2020:

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	350 927	239 367	111 560	68,21%	31,79%
620-poistné	119 681	81 893	37 788	68,43%	31,57%
630-tovary a služby:	82 192	52 407	29 784	63,76%	36,24%
640 – bežné transfery	1 607	1 399	209	87,01%	12,99%
Spolu:	554 407	375 065	179 342	67,65%	32,35%

Osobné výdavky na obidve MŠ boli v roku 2020 vo výške 470 608 € (nárast 13,9 % oproti r. 2019). V MŠ NR pracuje 14 učiteliek, 4 asistenti, 3 upratovačky a 1 školník. V MŠ Klokočova pracuje 6 učiteliek, 1 asistentka, 2 upratovačky a 1 školník (fyzické počty). V roku 2020 boli osobné výdavky vynaložené aj na 5 asistentov zamestnaných prostredníctvom projektu „Pomáhajúce profesie v edukácii“, kde boli osobné výdavky vo výške 72 734 € refundované zo štátneho rozpočtu. Osobné výdavky boli financované aj z dotácie poskytnutej zo ŠR na udržanie zamestnanosti v MŠ na zmiernenie dopadov pandémie vo výške 70 748 €.

Z výdavkov na prevádzku materských škôl tvoria najväčšiu položku výdavky na energie v celkovej výške 41 477 € (ďalší pokles o 21,2 % oproti roku 2019 najmä z dôvodu uzavretia MŠ na základe pandemických opatrení). Na interiérové vybavenie telocvične a hygienických zariadení MŠ NR bolo použitých 2 361 € a na obstaranie zabezpečovacieho systému 1 460 €. V MŠ Klokočova bolo použitých 1 170 € na obstaranie hracích prvkov z projektu TESCO z r. 2019. V službách je zahrnutá aj tvorba sociálneho fondu 3 869 €, výdavky na stravovanie 1 789 €, príspevok na rekreáciu 1 216 €, príspevky plynuce z kolektívnej zmluvy 6 095 €, v transferoch sú zahrnuté nemocenské dávky 1 607 €.

Na výmenu hracích prvkov v MŠ 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 13 213 €.

Celkové výdavky na prevádzku materských škôl sú v porovnaní s rokom 2019 vyššie o 6,2 %, pričom rast výdavkov je zaznamenaný u osobných výdavkov (najmä rast tarifných plátov a zamestnanci cez projekt PoP), u tovarov a služieb je zaznamenaný pokles o 20,9 % (najmä úspora energií).

Príjem z poplatkov od rodičov na čiastočnú úhradu nákladov boli v roku 2020 vo výške 13 468 € (t.j. pokles oproti roku 2019 o 23,4 % z dôvodu uzavretia MŠ počas pandémie), z toho MŠ NR 8 480 € a MŠ Klokočova 4 988 €.

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 2020 ušetrené prostriedky v rámci originálnych kompetencií.

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

3. Hospodárenie ŠJ pri MŠ za rok 2020 spolu:

Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie v €	Plnenie v %
610-mzdy	76 950	70 615	54 947	77,81%
620-poistné	29 300	25 946	19 641	75,70%
630-tovary a služby, v tom:	42 960	40 938	32 554	79,52%
633-materiál	37 050	35 435	28 318	79,92%
635-údržba	600	968	734	75,79%
637-služby	5 310	4 535	3 503	77,25%
640-bežné transfery	0	500	429	85,78%
710-Obstarávanie kapitálových aktív	11 000	12 000	11 644	97,03%
Spolu:	160 210	149 998	119 216	79,48%

4. Podiel ŠJ MŠ na plnení rozpočtu za rok 2020:

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	54 947	31 250	23 698	56,87%	43,13%
620-poistné	19 641	11 351	8 290	57,79%	42,21%
630-tovary a služby:	32 554	18 913	13 642	58,10%	41,90%
640 – bežné transfery	429	284	145	66,12%	33,88%
710 - kapitálové aktíva	11 644	6 455	5 189	0,00%	0,00%
Spolu:	119 216	68 252	50 964	57,25%	42,75%

Celkové výdavky na prevádzku školských jedální materských škôl sú v porovnaní s rokom 2019 vyššie o 0,8 %. Osobné výdavky ŠJ MŠ vo výške 74 588 € tvoria 62,6 % z celkových výdavkov na ŠJ pri MŠ. Medziročný rast osobných výdavkov je vo výške 4,1 % (rast tarifných platov, zároveň dosiahnutá úspora počas obmedzenej prevádzky MŠ). V ŠJ pri MŠ NR sú zamestnané 4 pracovníčky a v ŠJ pri MŠ Klokočova 3 pracovníčky.

Vysoký podiel z prevádzkových výdavkov tvoria výdavky na potraviny vo výške 27 015 € (30 %-ný pokles oproti r. 2019), ktoré boli kryté poplatkami stravníkov v príjmovej časti rozpočtu vo výške 20 995 € a z dotácie ŠR na stravovanie predškolákov 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. Z kapitálového rozpočtu boli obstarané konvektomaty pre obidve školské jedálne v celkovej hodnote 11 644 €