



MESTO MALACKY

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Malacky

Číslo materiálu: Z37/2022

Názov materiálu:

Správa o hospodárení príspevkovej organizácie mesta Malacky za rok 2021
Mestské centrum sociálnych služieb

Príloha: Zhrnutie a návrh uznesení

Spracoval: Ing. Iveta Kunáková

Predkladá: Mgr. Melánia Dujsíková

Zhrnutie a návrh uznesenia

I. Zhrnutie

1.1. Východisko:

Predpis č. 2/2019 Zásady rozpočtového hospodárenia mesta.

1.2. Stručný súhrn informácií:

Predkladaný materiál obsahuje zhodnotenie hospodárenia príspevkovej organizácie mesta Mestského centra sociálnych služieb Malacky na základe výkazu ziskov a strát, súvahy a rozpočtu za rok 2021.

Správa o hospodárení obsahuje:

1. Všeobecné údaje o organizácii
2. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach
3. Bilancia aktív a pasív
4. Príloha č.1. – tabuľka k čerpaniu rozpočtu
5. Príloha č.2. – tabuľka ukazovateľov k súvahe
6. Príloha č.3. – tržby a výrobné náklady p.o.m

1.3. Dôvodová správa:

V zmysle ustanovenia čl.6, vnútorného predpisu mesta Malacky č. 2/2019 Zásady rozpočtového hospodárenia mesta, predkladá príspevková organizácia mesta správu o svojom hospodárení za predchádzajúci rozpočtový rok. Dôvodová správa je súčasťou tohto materiálu.

1.4. Zdroje informácií a právnych noriem

Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve

Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

VZN č. 17/2011 o rozpočtových pravidlách

Výkaz ziskov a strát k 31.12.2021

Súvaha k 31.12.2021

Rozpočet Mestského centra sociálnych služieb Malacky na rok 2021

II. Návrh uznesenia

2.1. Návrh uznesenia predkladateľa:

Mestské zastupiteľstvo v Malackách

1. berie na vedomie

Správu o hospodárení príspevkovej organizácie mesta Malacky za rok 2021 - Mestské centrum sociálnych služieb (mat. č. Z37/2022).

2. schvaľuje

Správu o hospodárení príspevkovej organizácie mesta Malacky za rok 2021 - Mestské centrum sociálnych služieb (mat. č. Z37/2022).

- s pripomienkami
- bez pripomienok

2.2. Návrh uznesení komisí MsZ:

Správa o hospodárení príspevkovej organizácie mesta Malacky za rok 2021, Mestské centrum sociálnych služieb

1. Všeobecná časť

Názov príspevkovej organizácie:	Mestské centrum sociálnych služieb Malacky
Sídlo:	1. mája 9, 901 01 Malacky
Štatutárny zástupca:	Mgr. Melánia Dujsíková
IČO:	36 066 541
Dátum vzniku:	01.01.2001
Počet zamestnancov k 31.12.2021:	92

2. Finančná časť

2.1. Rozpočet príspevkovej organizácie

Rozpočet organizácie na rok 2021 bol schválený Uznesením č. 111/2020 zo zasadnutia Mestského zastupiteľstva mesta Malacky dňa 11.12.2020 s celkovými príjmami vo výške 1 741 317 € a celkovými výdavkami vo výške 1 741 317 €, pričom bežné výdavky tvoria 1 723 317 € a kapitálové výdavky tvoria 18 000 €.

V priebehu roka vznikla potreba upraviť rozpočet dva krát. Zmena rozpočtu bola schválená 24.06.2021. Uznesením č. 66/2021 boli zvýšené bežné príjmy v časti Granty o 1 400 €, v časti Bežný transfer od zriaďovateľa o 24 000 € a v časti Prostriedky z predchádzajúcich rokov o 137 277 €. Ďalej boli zvýšené bežné výdavky v časti Mzdy a platy o 116 825 €, v časti Poistné a príspevok do poisťovní o 43 226 €, zvýšené bežné výdavky v časti Materiál o 1 400 € a zvýšené bežné výdavky v časti Služby o 1 226 €. Celkové bežné príjmy po zmene rozpočtu predstavovali sumu 1 903 994 € a celkové bežné výdavky sumu 1 885 994 €. Prvou zmenou rozpočtu boli tiež zvýšené kapitálové príjmy v časti Kapitálový transfer od zriaďovateľa o 20 450 € a zvýšené kapitálové výdavky v časti 714 Nákup dopravných prostriedkov všetkých druhov vo výške 20 450 €. Celkové príjmy po prvej zmene rozpočtu boli vo výške 1 924 444 € a celkové výdavky vo výške 1 924 444 €.

Druhá zmena rozpočtu bola schválená 7.10.2021 primátorom mesta tak, že boli znížené bežné výdavky na položke 633 Materiál o 4 682 €, znížené bežné výdavky na položke 637 Služby o 22 000 €, zvýšené bežné výdavky na položke 642 Transfery jednotlivcom o 22 000 €, zvýšené kapitálové výdavky na položke 717 Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia o 4 682 €.

2.2. Rozbor plnenia príjmov

Celková výška príjmov k 31.12.2021 dosiahla sumu 1 924 836,32 €.

Nedaňové príjmy vo výške 411 966,40 € boli dosiahnuté od klientov za poskytovanie sociálnych služieb. Za sociálnu službu v útulku bol príjem 401,10 € celkom od 13 klientov. Za ubytovanie a opatrovanie v zariadení opatrovateľskej služby bol príjem 76 906,34 €, pričom bolo priebežne ubytovaných 45 klientov, z toho 30 žien. Za pobyt v dennom stacionári uhradili klienti celkom 3 455,90 €. Celkový počet klientov v rámci roka bol 22. Za domácu opatrovateľskú službu bol príjem 68 741,38 €, pričom celkovo v priebehu roka bola táto služba poskytnutá 59 klientom, z toho bolo 15 nových. Prepravná služba dosiahla príjem od 1 424 prepravených osôb celkom vo výške 3 103,54 €. Požičiavanie zdravotných pomôcok zabezpečil príjem vo výške 2 642,91 € za 124 požičaných pomôcok. Za stravovanie v jedálni sme dosiahli príjem od stravníkov 224 755,55 € a za rozvoz obedov 29 521,67 €. Pri sociálnej službe pranie bielizne a stredisko osobnej hygieny sme nemali žiadny príjem, nakoľko tieto služby boli z dôvodu pandémie COVID-19 pozastavené. Príjem z dobropisov a iných príjmov je 2 438,01 €.

Na položke Granty bol prijatý dar od Nadácie SPP so sídlom v Bratislave v sume 700 €, dar od spoločnosti PS Transport, s. r. o., Malacky v sume 700 € a dary od súkromných osôb v sume 484 €.

Ďalší príjem tvorí transfer zo štátneho rozpočtu na tri sociálne služby, ktorý sa v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z. odvíja od kapacity miest - zariadenie opatrovateľskej služby vo výške 233 160 €, transfer na denný stacionár vo výške 55 032 € a transfer na útulok vo výške 8 081,51 €. Bežný transfer od zriaďovateľa vo výške 919 992,20 € pozostáva z transferu na prevádzku v sume 316 424 €, z príspevku na obedy dôchodcom v sume 32 592,20 €, transferu na domácu opatrovateľskú službu vo výške 502 234 €, transferu na denný stacionár v sume 40 142 € a transferu na prepravnú službu vo výške 28 600 €. V zmysle Zmluvy o poskytnutí dotácie podľa § 9 ods. 3 a 4 a § 12 ods. 3 zákona č. 544/2010 Z. z. o dotáciách v pôsobnosti MPSVaR SR v znení neskorších predpisov bola prijatá dotácia - infekčný príplatok vo výške 6 480 €. Z národného projektu Poskytnutie mimoriadnej finančnej podpory pre zamestnancov poskytovateľov sociálnych služieb vybraných subjektov SPODaSK za obdobie druhej vlny pandémie bol prijatý finančný príspevok vo výške 52 160,55 €. Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny poskytlo jednorazovú dotáciu na odmeny zamestnancov v sume 38 802,40. Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov je v sume 197 277,26 €.

2.3. Rozbor čerpania výdavkov

Celková výška výdavkov k 31.12.2021 je 1 762 371,03 €. Z toho bežné výdavky 1 739 689,27 € a kapitálové výdavky 22 681,76 €.

Bežné výdavky	1 739 689,27 €
z toho:	
Mzdy a platy	1 037 696,84 €
Poistné a príspevok do poisťovní	367 775,13 €
Cestovné náhrady	72,06 €
Energie, voda, komunikácie	32 083,09 €
Materiál	195 053,64 €
Dopravné	7 849,18 €
Rutinná a štandardná údržba	12 811,57 €
Nájomné za nájom	1 968,05 €
Služby	56 996,42 €
Bežné transfery	27 383,29 €
Kapitálové výdavky	22 681,76 €
Celkové výdavky	1 762 371,03 €

Bežné výdavky boli použité na mzdy, zdravotné a sociálne poistenie, na nákup tovarov a služieb - cestovné, energie, vodu, komunikácie, na materiál - nákup kancelárskych potrieb, čistiacich potrieb, pracovných odevov, ochranných pomôcok, interiérového vybavenia, výpočtovej techniky, prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení. Najvyšší objem finančných prostriedkov z položky Materiál tvoria potraviny v sume 133 512,85 €. Ďalej boli bežné výdavky čerpané na dopravné – nákup PHM, servis a údržba motorových vozidiel, na údržbu – budova, areál a prevádzkové stroje, nájomné a služby – revízie, deratizácia, pult centrálnej ochrany, školenie, vývoz komunálneho odpadu, vývoz biologického odpadu, stravovacie poukážky, prídely do sociálneho fondu, príspevky na rekreáciu zamestnancov a ostatné služby. Výdavky na položke Bežné transfery sa čerpali na odchodné zamestnancov do starobného dôchodku, nemocenské dávky a finančný príspevok na stravovanie.

Kapitálové výdavky boli použité na rekonštrukciu podlahy kuchyne MsCSS.

2.4. Zhodnotenie stavu hospodárenia

V roku 2021 dosiahli celkové príjmy sumu 1 924 836,32 € a celkové výdavky boli v sume 1 762 371,03 €. Rozdiel medzi celkovými príjmami a výdavkami bol 162 465,29 €. Po pripočítaní finančného príspevku z roku 2020 použitého v januári 2021 v sume 31 469,99 je výsledok hospodárenia 193 935,28 €.

Pomer tržieb k výrobným nákladom bol v roku 2021 22,12 %, t. j. menej ako 50 % výrobných nákladov je pokrytých tržbami.

Výpočet pomeru tržieb k výrobným nákladom:

$(403\,849,75 : 1\,825\,531,96) \times 100 = 22,12 \% \text{ t. j. } < 50 \%$

2.5. Tvorba a použitie sociálneho fondu

Sociálny fond sa tvorí vo výške 1,05 % z hrubých miezd zamestnancov. Počiatočný stav na bankovom účte k 01.01.2021 bol vo výške 6 991,44 €, konečný stav k 31.12.2021 bol vo výške 8 096,18 €. Finančné prostriedky zo sociálneho fondu sa v roku 2021 čerpali na príspevok na obedy zamestnancov a sociálnu výpomoc.

3. Bilancia aktív a pasív

V roku 2021 bola do majetku zaradená rekonštrukcia podlahy kuchyne MsCSS vo výške 22 681,76 €. V prílohe č. 2 sú uvedené vybrané ukazovatele zo súvahy organizácie. Kompletné údaje o majetku a záväzkoch sú v súvahe príspevkovej organizácie, ktorá je k dispozícii v sídle Mestského centra sociálnych služieb Malacky.

Spracovala: Ing. Iveta Kunáková, ekonómka MsCSS

V Malackách, 31.03.2022

Mgr. Melánia Dujsíková
štatutárny zástupca

Príloha č. 1 – Čerpanie rozpočtu k 31.12.2021

Položka	Ukazovateľ	Schválený rozpočet 2021	Schválený rozpočet po 1. zmene	Schválený rozpočet po 2. zmene	Čerpanie rozpočtu k 31.12.2021	% plnenia rozpočtu
	200 Nedaňové príjmy	474 325	474 325	474 325	411 966	86,85
	311 Granty	0	1400	1400	1 884	134,57
312001	Transfer zo ŠR - ZOS	233 160	233 160	233 160	233 160	100,00
312001	Transfer zo ŠR - útulok	5 400	5 400	5 400	8 082	149,67
312001	Transfer zo ŠR - denný stacionár	55 032	55 032	55 032	55 032	100,00
312001	Transfer zo ŠR - finančný príspevok	0	0	0	97 443	100,00
312007	Transfer z rozpočtu obce - prevádzka	309 800	316 424	316 424	316 424	100,00
312007	Transfer z rozpočtu obce - príspevok	50 000	50 000	50 000	32 592	65,19
312007	Transfer z rozp. obce - opatrov. služba	486 100	502 234	502 234	502 234	100,00
312007	Transfer z rozpočtu obce - denný stacionár	38 900	40 142	40 142	40 142	100,00
312007	Transfer z rozpočtu obce - prepravná služba	28 600	28 600	28 600	28 600	100,00
	312 Transfery spolu	1 206 992	1 230 992	1 230 992	1 313 709	106,72
453000	Prostriedky z predchádzajúcich rokov	60 000	197 277	197 277	197 277	100,00
	Bežné príjmy spolu	1 741 317	1 903 994	1 903 994	1 924 836	101,09
	Kapitálové príjmy spolu	0	20 450	20 450	0	0,00
322005	Transfer z rozpočtu obce	0	20 450	20 450	0	0,00
	Celkom príjmy	1 741 317	1 924 444	1 924 444	1 924 836	100,02

Položka	Ukazovateľ	Schválený rozpočet 2021	Schválený rozpočet po 1. zmene	Schválený rozpočet po 2. zmene	Čerpanie rozpočtu k 31.12.2021	% plnenia rozpočtu
	610 Mzdy a platy	957 177	1 074 002	1 074 002	1 037 697	96,62
	620 Poistné a príspevky do poisťovní	353 966	397 192	397 192	367 775	92,59
631	Cestovné náhrady	500	500	500	72	14,40
632	Energie, voda a komunikácie	43 200	43 200	43 200	32 083	74,27
633	Materiál	243 800	245 200	240 518	195 054	81,10
634	Dopravné	9 500	9 500	9 500	7 849	82,62
635	Rutinná a štandardná údržba	13 000	13 000	13 000	12 812	98,55
636	Nájomné za prenájom	2 000	2 000	2 000	1 968	98,40
637	Služby	87 174	88 400	66 400	56 996	85,84
	630 Tovary a služby spolu	399 174	401 800	375 118	306 834	81,80
642	Transfery jednotlivcom a NPO	13 000	13 000	35 000	27 383	78,24
	640 Bežné transfery spolu	13 000	13 000	35 000	27 383	78,24
	Bežné výdavky spolu	1 723 317	1 885 994	1 881 312	1 739 689	92,47
714	Nákup dopravných prostriedkov	0	20 450	20 450	0	0,00
717	Realizácia stavieb a ich techn. zhodnotenia	18 000	18 000	22 682	22 682	100,00
	Kapitálové výdavky spolu	18 000	38 450	43 132	22 682	52,59
	Celkom výdavky	1 741 317	1 924 444	1 924 444	1 762 371	91,59
	Hospodársky výsledok				162 465	

Príloha č. 2 - Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

AKTÍVA

Názov	ZS k 01.01.2021	KZ k 31.12.2021
Majetok spolu	1 191 463	1 149 290
Neobežný majetok spolu	943 881	936 314
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	943 881	936 314
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	245 885	210 429
z toho:		
Zásoby	6 450	6 089
Zúčtovanie medzi subjektmi VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	796	2 309
Finančné účty	238 639	202 031
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 697	2 547

PASÍVA

Názov	ZS k 01.01.2021	KZ k 31.12.2021
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 191 463	1 149 290
Vlastné imanie	130 349	68 084
z toho:		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy	16 160	130 349
Výsledok hospodárenia	114 189	-62 265
Záväzky	1 061 114	1 081 206
z toho:		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	934 867	898 093
Dlhodobé záväzky	7 173	8 612
Krátkodobé záväzky	119 074	174 501
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie		

Príloha č. 3 - Tržby a výrobné náklady v roku 2021

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady p. o. m.	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	1		
602	Tržby z predaja služieb	2	403 849,75	415 120,72
604	Tržby za tovar	3		
504	Predaný tovar	4		
	Tržby celkom (001+002+003-004)	5	403 849,75	415 120,72
501	Spotreba materiálu	6	188 562,44	191 356,55
502	Spotreba energie	7	25 639,59	23 767,06
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	8		
511	Opravy a udržiavanie	9	14 794,49	10 526,43
512	Cestovné	10	72,06	58,15
518	Ostatné služby	12	41 142,08	38 987,27
521	Mzdové náklady	13	1 082 257,04	906 282,56
524	Zákonné sociálne poistenie	14	364 012,76	288 801,70
525	Ostatné sociálne poistenie	15	17 162,90	14 824,40
527	Zákonné sociálne náklady	16	57 830,17	54 738,55
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	3 809,52	11,60
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	30 248,91	31 491,25
	Výrobné náklady (006 až 021)	22	1 825 531,96	1 560 845,52