



M E S T O M A L A C K Y

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Malacky

Číslo materiálu: Z99/2022

Názov materiálu:

**Návrh rozpočtu príspevkovej organizácie mesta na rok 2023
s výhľadom na roky 2024 a 2025 MsCSS Malacky**

Príloha: Zhrnutie a návrh uznesení

Spracoval: Ing. Iveta Kunáková, ekonómka MsCSS Malacky

Predkladá: Mgr. Melánia Dujsíková, riaditeľka MsCSS Malacky

Malacky, dňa 15.12.2022

Zhrnutie a návrh uznesení

I. Zhrnutie

Mestské centrum sociálnych služieb Malacky (ďalej len „MsCSS“) predkladá na schválenie Mestskému zastupiteľstvu v Malackách návrh rozpočtu na rok 2023 a zároveň predbežný návrh rozpočtu na roky 2023 a 2024.

1.1 Východisko:

Návrh rozpočtu MsCSS na rok 2023 je vypracovaný v súlade s príslušnými právnymi predpismi uvedenými v bode 1.4. tohto materiálu. Vychádza z návrhu rozpočtu mesta Malacky, z čerpania rozpočtu predchádzajúcich rokov, z aktuálne známych skutočností a predpokladaných zmien a potrieb v oblasti poskytovania sociálnych služieb.

1.2 Stručný súhrn informácií:

Predložený návrh rozpočtu je zostavený v nadväznosti na skutočné čerpanie rozpočtu MsCSS od roku 2020. Návrh rozpočtu zohľadňuje smerovanie a trendy v poskytovaných sociálnych službách s dôrazom na terénne sociálne služby a je zostavený v súlade s poslaním a víziou organizácie. Príjmová časť predloženého materiálu pozostáva z prenesených kompetencií – transferov zo ŠR, originálnych kompetencií – transfery od zriaďovateľa, príjmov za poskytované služby a tiež nenávratného finančného príspevku z EŠIF. Výdavky sú rozpočtované hospodárne, účelne a efektívne so zreteľom na štandardy kvality poskytovaných sociálnych služieb.

1.3 Dôvodová správa:

Pri zostavovaní rozpočtu sme vychádzali zo známych skutočností a trendov vývoja sociálnych služieb. Kvalitné sociálne služby je možné dosiahnuť za určitých podmienok, pričom významným činiteľom sú finančné možnosti MsCSS. Tieto sú ovplyvnené transfermi zo ŠR, transfermi od zriaďovateľa, príjmami za jednotlivé sociálne služby a tiež úspešnosťou v rámci projektových výziev a grantov. Bližšie informácie sú uvedené v priloženom materiáli.

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
- Zákon č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov
- VZN mesta Malacky č. 1/2022, ktorým sa mení a dopĺňa VZN mesta Malacky č. 1/2021 o úhradách za sociálne služby poskytované mestom Malacky
- Zásady rozpočtového hospodárenia mesta
- Čerpanie rozpočtu MsCSS

Zhrnutie a návrh uznesenia

II. Návrh uznesenia

2.1 Návrh uznesenia predkladateľa:

Mestské zastupiteľstvo v Malackách

1) berie na vedomie

a) dôvodovú správu k návrhu rozpočtu príspevkovej organizácie mesta MsCSS Malacky na rok 2023 s výhľadom na roky 2024 a 2025 (materiál Z99/2022),

b) návrh viacročného rozpočtu príspevkovej organizácie mesta MsCSS Malacky na roky 2024 a 2025 podľa prílohy,

2) schvaľuje

rozpočet príspevkovej organizácie mesta MsCSS Malacky na rok 2023 s celkovými príjmami 2 239 326,- € a výdavkami vo výške 2 239 326,- €.

Návrh rozpočtu príspevkovej organizácie mesta Malacky na rok 2023 s výhl'adom na roky 2024 a 2025 MsCSS Malacky

Príjmová časť rozpočtu

Celkové príjmy pre rok 2023 sú rozpočtované vo výške 2 239 326 €.

Rozpočtovanie bežných príjmov

Celkové bežné príjmy pre rok 2023 sú rozpočtované vo výške 2 239 326 €. Bežné príjmy zahŕňajú nedaňové príjmy, granty a transfery.

Nedaňové príjmy

Poplatky a platby za služby sú rozpočtované vo výške 553 222 €. Tieto úhrady sú rozpočtované v nadväznosti na zvýšené náklady na prevádzku (energie, suroviny, mzdy). Zvýšené ekonomicky oprávnené náklady budú s najväčšou pravdepodobnosťou premietnuté do úhrad od 1. júla 2023, pričom predpokladáme nárast príjmov za druhý polrok o 53 000 €. Za útulok predpokladáme príjem vo výške 1 365 €, za ubytovanie a opatrovanie v zariadení opatrovateľskej služby (ďalej len „ZOS“) 125 800 €, za denný stacionár 8 525 €, za domácu opatrovateľskú službu 88 965 €, za prepravnú službu 5 555 €, za požičiavanie pomôcok 2 557 €, za raňajky a večere klientov ZOS 29 000 €, za obedy klientov ZOS a útulku 35 500 €, za stravovanie klientov denného stacionára 4 500 €, za stravovanie dôchodcov 202 000 €, príjem za rozvoz obedov 34 400 €, za pranie bielizne 50 €, za osobnú hygienu 5 €. Nedaňové príjmy pozostávajú aj z úhrad zamestnancov za stravovanie vo výške 10 000 € a tiež príjmy za stravu od firiem vo výške 5 000 €.

Nedaňové príjmy spolu sú rozpočtované vo výške 553 222 €.

Granty a transfery

Na rok 2023 nie sú rozpočtované žiadne granty.

Transfery v rámci verejnej správy

V rámci výzvy OP LZ DOP 2021/8.1.1/01 „Podpora opatrovateľskej služby II“ predpokladáme v roku 2023 refundáciu miezd 30 opatrovateľkám v celkovej výške 210 000 €.

V rámci **preneseného výkonu štátnej správy** sú rozpočtované finančné prostriedky v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“) na ZOS, denný stacionár a útulok v celkovej výške 335 604 €. Na ZOS rozpočtujeme sumu vo výške 265 824 €. Táto

suma odzrkadľuje príspevok na 38 klientov podľa stupňa odkázanosti ku dňu podania žiadosti o finančný príspevok na poskytovanie sociálnej služby, t. j. 15.08.2022:

Stupeň odkázanosti	Počet miest v ZOS	Výška príspevku na jedno miesto/mesiac	Celková výška príspevku za stupeň odkázanosti/rok
II	0	129,00 €	0,00 €
III	0	291,00 €	0,00 €
IV	0	388,00 €	0,00 €
V	28	549,00 €	184 464,00 €
VI	10	678,00 €	81 360,00 €
Spolu	38		265 824,00 €

Transfer rozpočtovaný na denný stacionár vo výške 59 952 € je viazaný na 14 klientov podľa stupňa odkázanosti ku dňu podania žiadosti:

Stupeň odkázanosti	Počet miest v DS	Výška príspevku na jedno miesto/mesiac	Celková výška príspevku za stupeň odkázanosti/rok
II	0	86,00 €	0,00 €
III	0	194,00 €	0,00 €
IV	2	259,00 €	6 216,00 €
V	11	366,00 €	48 312,00 €
VI	1	452,00 €	5 424,00 €
Spolu	14		59 952,00 €

Preneseným výkonom štátnej správy je aj transfer na útulok vo výške 9 828 €, viazaný na kapacitu útulku - 3 miesta:

Počet miest v útulku	Výška príspevku na jedno miesto/mesiac	Celková výška príspevku na rok
3	273,00 €	9 828,00 €

V rámci **originálnych kompetencií** mesta je na rok 2023 celkovo rozpočtovaných 5 transferov. Na denný stacionár je rozpočtovaný transfer vo výške 58 800 €. Transfer vo výške 469 900 € je rozpočtovaný na zabezpečenie prevádzky MsCSS. Transfer vo výške 50 000 € je rozpočtovaný na úhradu časti nákladov za obеды pre dôchodcov v zmysle VZN č. 1/2022. Transfer z rozpočtu obce vo výške 529 000 € je rozpočtovaný na domácu opatrovateľskú službu a vo výške 32 800 € na prepravnú službu. V rámci originálnych kompetencií mesta sú finančné prostriedky v porovnaní s upraveným rozpočtom roku 2022 vyššie o 261 900 €, čo predstavuje zvýšenie miezd v súlade s Kolektívnou zmluvou vyššieho stupňa na obdobie 1.1.2023 – 31.8.2024, v zmysle ktorej sa základná stupnica platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme zvýši od 1. januára 2023 o 7 % a od 1. septembra 2023 o ďalších 10 %. Toto zvýšenie miezd a z toho

vyplývajúcich odvodov predstavuje pre 99 zamestnancov MsCSS sumu 227 100 €. Zvyšná časť 34 800 € predstavuje dofinancovanie miezd opatrovateliek, nakoľko v rámci projektu „Podpora opatrovateľskej služby II“ MPSVaR SR upravuje (znižuje) výšku refundovaných miezd v prípade čerpania OČR, pracovného voľna vyplývajúceho z kolektívnej zmluvy, nižšieho úväzku, či iných nepredvídaných skutočností.

V rámci originálnych kompetencií predstavujú transfery spolu 1 140 500 €.

Rozpočtovanie kapitálových príjmov

Na rok 2023 nie sú rozpočtované kapitálové príjmy.

Výdavková časť rozpočtu

Celkové výdavky pre rok 2022 sú rozpočtované vo výške 2 239 326 €.

Rozpočtovanie bežných výdavkov

Celkové bežné výdavky pre rok 2022 sú rozpočtované vo výške 2 239 326 €.

Výdavky v rámci transferu verejnej správy:

Finančné prostriedky z projektu „Podpora opatrovateľskej služby II“ vo výške 210 000 € sú účelovo viazané na mzdy 30 opatrovateľkám domácej opatrovateľskej služby v maximálnej výške 680 € na jedného zamestnanca za jeden mesiac.

Výdavky v rámci preneseného výkonu štátnej správy:

Finančné prostriedky v sume 265 824 € na ZOS sú účelovo viazané na mzdy a odvody zamestnancov ZOS. Táto suma predstavuje 48 % z celkových ekonomicky oprávnených nákladov (ďalej len „EON“) roku 2021. Finančné prostriedky vo výške 59 952 € na denný stacionár sú tiež rozpočtované a účelovo viazané na mzdy a odvody zamestnancov. Predstavujú 47 % EON roku 2021. Finančný príspevok vo výške 9 828 € na útulok bude použitý na úhradu nájomného, energií, časti mzdy a odvodov zamestnanca MsCSS a tvorí 106 % EON roku 2021.

Celkové bežné výdavky v rámci preneseného výkonu štátnej správy predstavujú sumu 335 604 €.

Výdavky v rámci transferov zriaďovateľa:

Finančné prostriedky vo výške 58 800 € sú určené na prevádzku denného stacionára – energie, materiál, čistiace a hygienické potreby, ochranné pracovné pomôcky, nákup pohonných hmôt, telekomunikačné služby, bežná údržba a prevádzka denného stacionára a časť miezd a odvodov zamestnancov denného stacionára. Finančné prostriedky rozpočtované vo výške 469 900 € sú určené na prevádzku. Z tejto sumy budú hradené mzdy a odvody zamestnancov kuchyne, administratívy, časť miezd a odvodov zamestnancov ZOS a časť nákladov na energie, vodné, stočné, čistiace prostriedky. Finančné prostriedky vo výške 50 000 € budú použité na úhradu časti nákladov na

stravovanie dôchodcov v zmysle VZN č. 1/2022. Finančné prostriedky na domácu opatrovateľskú službu vo výške 529 000 € budú použité na mzdy a odvody zamestnancov tohto strediska, ochranné pracovné pomôcky a školenia. Náklady na prepravnú službu pozostávajú z miezd a odvodov zamestnancov prepravnej služby, pohonných hmôt, kancelárskych potrieb, ochranných pracovných pomôcok, energií a telekomunikačných služieb v celkovej výške 32 800 €. Výdavky v rámci transferu od zriaďovateľa sú navýšené oproti upravenému rozpočtu roku 2022 v súvislosti so zvyšovaním miezd od 1. januára 2023 o 7 % a od 1. septembra 2023 o 10 %. Pri dennom stacionári predstavuje zvýšenie o 9 900 €, prevádzka (ZOS + kuchyňa) 95 100 €, opatrovateľská služba v domácnosti 154 400 € (119 600 € zvýšenie miezd + 34 800 € dofinancovanie projekt), prepravná služba 2 500 €. **Celkové bežné výdavky v rámci transferov od zriaďovateľa predstavujú sumu 1 140 500 €.**

Výdavky v rámci vlastných príjmov:

Finančné prostriedky za jednotlivé služby vo výške 553 222 € budú použité na úhradu časti miezd zamestnancov ZOS, nákup surovín a potravín, úhradu nákladov za energie, deratizáciu priestorov, na nákup kancelárskych, čistiacich a hygienických potrieb, dezinfekčných prostriedkov, ochranných pracovných pomôcok, výpočtovej techniky, pohonných hmôt, na údržbu areálu zariadenia, na úhradu školení a na úhradu všeobecných a špeciálnych služieb. S poukazom na zvyšujúce sa náklady na prevádzku jednotlivých sociálnych služieb – stúpajúce ceny potravín a energií je nevyhnutné zvýšenie vlastné príjmy použiť na úhradu týchto nákladov.

Celkové bežné výdavky v rámci vlastných príjmov predstavujú sumu 553 222 €.

Rozpočtovanie kapitálových výdavkov

Na rok 2023 nie sú rozpočtované kapitálové výdavky.

Významné rozdiely oproti predchádzajúcemu roku - zhrnutie

Rozpočet na rok 2023 ovplyvnilo nedostatočné krytie miezd opatrovateliek z projektu „Podpora opatrovateľskej služby II“, zvyšovanie miezd dané Kolektívnou zmluvou vyššieho stupňa na nasledujúce obdobie a zvýšenie cien potravín, služieb a energií. Tieto skutočnosti ovplyvnili tvorbu rozpočtu do takej miery, že nebolo možné rozpočtovať odmeny zamestnancov, napriek zvýšeným príjmom. Transfer od zriaďovateľa je zvýšený oproti predchádzajúcemu roku o 261 900 €, transfer zo štátneho rozpočtu na útulok, ZOS a denný stacionár o 19 056 €. Príjem za poskytované sociálne služby predpokladáme v porovnaní s predchádzajúcim rokom vyšší o 77 472 €.

Celkový rozdiel oproti predchádzajúcemu roku je zvýšenie rozpočtu o 129 643 €.

Rozpočet Mestského centra sociálnych služieb Malacky na roky 2024 a 2025 je zostavený na základe rozpočtovania roku 2023, pričom príjem a následne výdavky sú ovplyvnené rozpočtom mesta.

Spracoval: Ing. Iveta Kunáková, ekonómka MsCSS Malacky

Predkladá: Mgr. Melánia Dujsíková, riaditeľka MsCSS Malacky

Príloha k materiálu č. Z99/2022

Mestské centrum sociálnych služieb Malacky, Ulica 1. mája 9, 901 01 Malacky								
Návrh rozpočtu na roky 2023-2025								
Ukazovateľ	Skutočnosť 2020 v €	Skutočnosť 2021 v €	Schválený rozpočet rok 2022 v €	Očakávaná skutočnosť rok 2022 v €	Návrh rozpočtu rok 2023 v €	Rozpočet na vedomie rok 2024 v €	Rozpočet na vedomie rok 2025 v €	
Príjmová časť rozpočtu								
Bežné príjmy spolu	1739379,07	1924836,32	1753698	2089233	2239326	2275926	2353726	
200 Nedaňové príjmy	430311,26	411966,40	475750	475750	553222	553722	553722	
311 Granty	2665,00	1884,00	0	0	0	0	0	
312 ÚPSVaR § 52a	9363,15	0,00	0	0	0	0	0	
312 Projekt - Podpora opatrovateľskej služby II	0,00	0,00	224400	224400	210000	52500	0	
312 Transfer zo ŠR - ZOS	211536,00	233160,00	252096	252096	265824	265824	265824	
312 Transfer zo ŠR - útluk	5400,00	8081,51	5400	5400	9828	9828	9828	
312 Transfer zo ŠR - denný stacionár	49344,00	55032,00	59052	59052	59952	59952	59952	
312 Transfer zo ŠR - finančný príspevok	52303,00	97442,95	0	0	0	0	0	
312 Bežný transfer od zriaďovateľa	920641,20	919992,20	737000	878600	1140500	1334100	1464400	
z toho								
Denný stacionár	40036,00	40142,00	41400	48900	58800	64700	71100	
Prevádzka	318246,00	316424,00	323000	374800	469900	516900	568600	
Príspevok na obedy dôchodcom	37328,20	32592,20	50000	50000	50000	50000	52000	
Opatrovateľská služba v domácnosti	495960,00	502234,00	294000	374600	529000	666500	733100	
Prepravná služba	29071,00	28600,00	28600	30300	32800	36000	39600	
453 Prostriedky z predchádzajúcich rokov	57815,46	197277,26	0	193935	0	0	0	
Kapitálové príjmy spolu	0,00	0,00	0	20450	0	0	0	
322 Kapitálový transfer od zriaďovateľa	0,00	0,00	0	20450	0	0	0	
Príjmy spolu	1739379,07	1924836,32	1753698	2109683	2239326	2275926	2353726	
Výdavková časť rozpočtu								
Bežné výdavky spolu	1530597,82	1739689,27	1731698	2056307	2239326	2275926	2353726	
610 Mzdy a platy	884283,23	1037696,84	976775	1217412	1278975	1296900	1351000	
620 Poistné a príspevok do poisťovní	301399,79	367775,13	361408	450374	473222	480209	499982	
630 Tovary a služby	330484,36	306834,01	358515	353521	439129	448817	451744	
z toho								
631 Cestovné náhrady	58,15	72,06	500	500	500	500	500	
632 Energie, voda, komunikácie	34686,86	32083,09	43700	43700	65200	65200	65700	
633 Materiál	203227,40	195053,64	232000	224530	277000	280500	284500	
634 Dopravné	6529,66	7849,18	10600	10600	12600	13600	14600	
635 Rutinná a štandardná údržba	9006,40	12811,57	12000	12000	12000	14000	11000	
636 Nájomné za nájom	1734,77	1968,05	2000	2000	3000	3000	3000	
637 Služby	75241,12	56996,42	57715	60191	68829	72017	72444	
640 Bežné transfery	14430,44	27383,29	35000	35000	48000	50000	51000	
Kapitálové výdavky spolu	4648,00	22681,76	22000	53376	0	0	0	
700 Kapitálové výdavky	4648,00	22681,76	22000	53376	0	0	0	
z toho								
713 Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	0,00	0,00	0	9336	0	0	0	
714 Nákup dopravných prostriedkov všetkých druhov	0,00	0,00	22000	44040	0	0	0	
717 Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	4648,00	22681,76	0	0	0	0	0	
Výdavky spolu	1535245,82	1762371,03	1753698	2109683	2239326	2275926	2353726	