



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

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Malacky

Číslo materiálu: Z63/2023

Názov materiálu:

**Správa o hospodárení príspevkovej organizácie mesta Malacky za rok 2022
Mestské centrum sociálnych služieb Malacky, 1. mája 9, Malacky**

Príloha: Zhrnutie a návrh uznesení

Spracovala: Ing. Iveta Kunáková, ekonómka MsCSS

Predkladá: Mgr. Melánia Galovičová, riaditeľka MsCSS

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 2022. Správa o hospodárení obsahuje:

1. Všeobecná časť – informácie o organizácii
2. Finančná časť – rozpočet, rozbor plnenia príjmov, rozbor čerpania výdavkov, zhodnotenie stavu hospodárenia a tvorba a použitie sociálneho fondu
3. Bilancia aktív a pasív
4. Príloha č. 1 - Čerpanie rozpočtu k 31.12.2022
5. Príloha č. 2 - Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
6. Príloha č. 3 - Tržby a výrobné náklady v roku 2022

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

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

Predpis č. 2/2019 Zásady rozpočtového hospodárenia mesta

Výkaz ziskov a strát k 31.12.2022

Súvaha k 31.12.2022

Čerpanie rozpočtu MsCSS k 31.12.2022

II. Návrh uznesenia

2.1. Návrh uznesenia predkladateľa:

Mestské zastupiteľstvo v Malackách

1) berie na vedomie

Predloženú správu o hospodárení príspevkovej organizácie mesta Malacky za rok 2022, Mestské centrum sociálnych služieb Malacky, 1. mája 9, Malacky (mat. č. Z63/2023)

2) schvaľuje

Správu o hospodárení príspevkovej organizácie mesta Malacky za rok 2022, Mestské centrum sociálnych služieb Malacky, 1. mája 9, Malacky (mat. č. Z63/2023)

- s pripomienkami
- bez pripomienok

2.2. Návrh uznesení komisií MsZ:

Správa o hospodárení príspevkovej organizácie mesta Malacky, Mestské centrum sociálnych služieb Malacky za rok 2022

1. Všeobecná časť

Názov príspevkovej organizácie:	Mestské centrum sociálnych služieb Malacky
Sídlo:	1. mája 9, 901 01 Malacky
Štatutárny zástupca:	Mgr. Melánia Galovičová
IČO:	36 066 541
Dátum vzniku:	01.01.2001
Počet zamestnancov k 31.12.2022:	97

2. Finančná časť

2.1. Rozpočet príspevkovej organizácie

Rozpočet organizácie na rok 2022 bol schválený Uznesením č. 130/2021 zo zasadnutia Mestského zastupiteľstva mesta Malacky dňa 09.12.2021 s celkovými príjmami vo výške 1 753 698 € a celkovými výdavkami vo výške 1 753 698 €, pričom bežné výdavky tvoria 1 731 698 € a kapitálové výdavky tvoria 22 000 €.

V priebehu roka vznikla potreba upraviť rozpočet šesťkrát. Prvou zmenou rozpočtu bol zvýšený kapitálový transfer od zriaďovateľa vo výške 20 450 €, ktorý bol schválený rozpočtovým opatrením primátora zo dňa 01.03.2022.

Druhá zmena rozpočtu bola schválená Uznesením č. 28/2022 tak, že boli zvýšené bežné príjmy v časti Prostriedky z predchádzajúcich rokov o 193 935 €, ďalej boli zvýšené bežné výdavky v časti Mzdy a platy o 138 029 €, v časti Poistné a príspevok do poisťovní o 51 001 €, zvýšené bežné výdavky v časti Služby o 1 449 €. Celkové bežné príjmy po druhej zmene rozpočtu predstavovali sumu 1 947 633 € a celkové bežné výdavky sumu 1 922 177 €. Druhou zmenou rozpočtu boli tiež zvýšené kapitálové výdavky v časti 713 Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia vo výške 3 456 €. Celkové príjmy po prvej zmene rozpočtu boli vo výške 1 968 083 € a celkové výdavky vo výške 1 968 083 €.

Tretia zmena rozpočtu bola schválená 20.04.2022 primátorom mesta tak, že boli znížené bežné výdavky na položke 633 Materiál o 1 590 € a zvýšené kapitálové výdavky na položke 714 Nákup dopravných prostriedkov všetkých druhov o 1 590 €.

Uznesením č. 66/2022 zo dňa 23.06.2022 bola uskutočnená štvrtá zmena rozpočtu, v rámci ktorej boli navýšené bežné príjmy v časti 312 Bežný transfer od zriaďovateľa o 141 600 €. Tieto finančné prostriedky boli zapracované vo výdavkovej časti 610 Mzdy a platy vo výške 102 608 €, v časti 620 Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 37 965 € a v časti 637 Služby vo výške 1 027 €. Celkové príjmy boli po štvrtej zmene rozpočtu vo výške 2 109 683 € a celkové výdavky vo výške 2 109 683 €.

14.07.2022 bola primátorom mesta schválená piata zmena rozpočtu. V rámci rozpočtu boli presunuté finančné prostriedky z časti 633 Materiál vo výške 5 880 € na kapitálové výdavky v časti 713 Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia vo výške 5 880 €.

Primátorom mesta bola schválená aj šiesta zmena rozpočtu, pričom boli znížené bežné výdavky v časti 610 Mzdy a platy o 18 600 €, zvýšené bežné výdavky v časti 635 Rutinná a štandardná údržba o 600 €, v časti 637 Služby o 13 000 € a v časti 640 Bežné transfery o 5 000 €.

2.2. Rozbor plnenia príjmov

Celková výška príjmov k 31.12.2022 dosiahla sumu 2 079 856,53 €, z toho bežné príjmy 2 059 406,53 €, kapitálové príjmy 20 450 €.

Nedaňové príjmy vo výške 488 288,24 € boli dosiahnuté od klientov za poskytovanie sociálnych služieb. Za sociálnu službu v útulku bol príjem 922,00 €. Za ubytovanie a opatrovanie v zariadení opatrovateľskej služby bol príjem 88 975,38 €, pričom bolo priebežne ubytovaných 46 klientov, z toho 32 žien. Za pobyt v dennom stacionári uhradili klienti celkom 8 014,55 €. V rámci roka využívalo túto službu 29 klientov. Za domácu opatrovateľskú službu bol príjem 77 811,82 €, pričom celkovo v priebehu roka bola táto služba poskytnutá 80 klientom, z toho bolo 35 nových. Prepravná služba dosiahla príjem od 1 853 prepravených osôb celkom vo výške 4 125,80 €. Požičiavanie zdravotných pomôcok zabezpečil príjem vo výške 2 948,91 € za 115 požičaných pomôcok. Za stravovanie v jedálni sme dosiahli príjem od stravníkov 271 253,56 € a za rozvoz obedov 33 414,80 €. Pri sociálnej službe pranie bielizne a stredisko osobnej hygieny sme nemali žiadny príjem. Príjem z dobropisov a iných príjmov je 821,42 €.

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 252 096 €, transfer na denný stacionár vo výške 59 052 € a transfer na útulok vo výške 9 000 €. Bežný transfer od zriaďovateľa vo výške 871 989,60 € pozostáva z transferu na prevádzku v sume 374 800 €, z príspevku na obedy dôchodcom v sume 43 389,60 €, transferu na domácu opatrovateľskú službu vo výške 374 600 €, transferu na denný stacionár v sume 48 900 € a transferu na prepravnú službu vo výške 30 300 €. 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 8 505 €. V rámci projektu Podpora opatrovateľskej služby II bol prijatý nenávratný finančný príspevok vo výške 146 085,41 €. Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny poskytlo jednorazovú dotáciu na čiastočnú úhradu zvýšených prevádzkových nákladov na energie v sume 30 455 €. Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov je v sume 193 935,28 €.

Kapitálové príjmy z transferu z rozpočtu obce boli vo výške 20 450 €.

2.3. Rozbor čerpania výdavkov

Celková výška výdavkov k 31.12.2022 je 2 004 297,89 €. Z toho bežné výdavky 1 950 921,89 € a kapitálové výdavky 53 376 €.

Bežné výdavky	1 950 921,89 €
z toho:	
Mzdy a platy	1 144 769,39 €
Poistné a príspevok do poisťovní	410 796,62 €
Cestovné náhrady	89,28 €
Energie, voda, komunikácie	40 710,14 €
Materiál	217 374,06 €
Dopravné	10 149,70 €
Rutinná a štandardná údržba	12 589,59 €
Nájomné za nájom	1 620,00 €
Služby	73 185,59 €
Bežné transfery	39 637,52 €
Kapitálové výdavky	53 376,00 €
Celkové výdavky	2 004 297,89 €

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 179 156,26 €. 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, 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 obstaranie úložného a odkladacieho systému do jedálne MsCSS v sume 3 456 €, na nákup varného kotla do kuchyne MsCSS v sume 5 880 €, na obstaranie dvoch motorových vozidiel na rozvoz obedov vo výške 20 450 € a 23 590 €.

2.4. Zhodnotenie stavu hospodárenia

V roku 2022 dosiahli celkové príjmy sumu 2 079 856,53 € a celkové výdavky boli v sume 2 004 297,89 €. Rozdiel medzi celkovými príjmami a výdavkami bol 75 558,64 €. Po odpočítaní finančného príspevku použitého v januári 2023 v sume 13 833,50 je výsledok hospodárenia 61 725,14 €.

Pomer tržieb k výrobným nákladom bol v roku 2022 24,73 %, t. j. menej ako 50 % výrobných nákladov je pokrytých tržbami.

Výpočet pomeru tržieb k výrobným nákladom:

$$(486\,411,36 : 1\,966\,871,66) \times 100 = 24,73 \% \text{ t. j. } < 50 \%$$

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 01.01.2022 bol vo výške 8 096,18 €, konečný stav k 31.12.2022 bol vo výške 7 598,62 €. Finančné prostriedky zo sociálneho fondu sa v roku 2022 čerpali na príspevok na obеды zamestnancov, sociálnu výpomoc a iné oprávnené nároky zamestnancov v zmysle internej smernice.

3. Bilancia aktív a pasív

V roku 2022 bol do majetku zaradený úložný a odkladací systém v obstarávacej cene 3 456 €, varný kotol v obstarávacej cene 5 880 €, motorové vozidlo na rozvoz obedov v obstarávacej cene 20 450 € a motorové vozidlo na rozvoz obedov v obstarávacej cene 23 590 €. V prílohe č. 2 sú uvedené vybrané ukazovatele zo súvahy organizácie. Kompletne 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, 28.04.2023

Mgr. Melánia Galovičová
štatutárny zástupca

Mestské centrum sociálnych služieb Malacky

Čerpanie rozpočtu k 31. 12. 2022										
Položka	Ukazovateľ	Schválený rozpočet 2022	Schválený rozpočet po 1. zmene	Schválený rozpočet po 2. zmene	Schválený rozpočet po 3. zmene	Schválený rozpočet po 4. zmene	Schválený rozpočet po 5. zmene	Schválený rozpočet po 6. zmene	Čerpanie rozpočtu k 31.12.2022	% plnenia rozpočtu
		€	€	€	€	€	€	€	€	%
200	Nedaňové príjmy	475 750	475 750	475 750	475 750	475 750	475 750	475 750	488 288	102,63
312	Projekt - Podpora opatrovateľskej služby II	224 400	224 400	224 400	224 400	224 400	224 400	224 400	146 085	65,10
312	Transfer zo ŠR - ZOS	252 096	252 096	252 096	252 096	252 096	252 096	252 096	252 096	100,00
312	Transfer zo ŠR – útulok	5 400	5 400	5 400	5 400	5 400	5 400	5 400	9 000	166,66
312	Transfer zo ŠR – denný stacionár	59 052	59 052	59 052	59 052	59 052	59 052	59 052	59 052	100,00
312	Transfer zo ŠR - infekčný príplatok	0	0	0	0	0	0	0	8 505	100,00
312	Transfer zo ŠR - príspevok na energie	0	0	0	0	0	0	0	30 455	100,00
312	Transfer z rozpočtu obce - prevádzka	323 000	323 000	323 000	323 000	374 800	374 800	374 800	374 800	100,00
312	Transfer z rozpočtu obce - príspevok	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	43 390	86,78
312	Transfer z rozp. obce - opatrov. služba v dom.	294 000	294 000	294 000	294 000	374 600	374 600	374 600	374 600	100,00
312	Transfer z rozpočtu obce – denný stacionár	41 400	41 400	41 400	41 400	48 900	48 900	48 900	48 900	100,00
312	Transfer z rozpočtu obce - prepravná služba	28 600	28 600	28 600	28 600	30 300	30 300	30 300	30 300	100,00
312	Transfery spolu	1 277 948	1 277 948	1 277 948	1 277 948	1 419 548	1 419 548	1 419 548	1 377 183	97,01
453	Prostriedky z predchádzajúcich rokov	0	0	193 935	193 935	193 935	193 935	193 935	193 935	100,00
	Bežné príjmy spolu	1 753 698	1 753 698	1 947 633	1 947 633	2 089 233	2 089 233	2 089 233	2 059 406	98,57
322	Transfer z rozpočtu obce	0	20 450	20 450	20 450	20 450	20 450	20 450	20 450	100,00
	Kapitálové príjmy spolu	0	20 450	20 450	20 450	20 450	20 450	20 450	20 450	100,00
	Celkom príjmy	1 753 698	1 774 148	1 968 083	1 968 083	2 109 683	2 109 683	2 109 683	2 079 856	98,58
Položka	Ukazovateľ	Schválený rozpočet 2022	Schválený rozpočet po 1. zmene	Schválený rozpočet po 2. zmene	Schválený rozpočet po 3. zmene	Schválený rozpočet po 4. zmene	Schválený rozpočet po 5. zmene	Schválený rozpočet po 6. zmene	Čerpanie rozpočtu k 31.12.2022	% plnenia rozpočtu
		€	€	€	€	€	€	€	€	%
610	Mzdy a platy	976 775	976 775	1 114 804	1 114 804	1 217 412	1 217 412	1 198 812	1 144 769	95,49
620	Poistné a príspevky do poisťovní	361 408	361 408	412 409	412 409	450 374	450 374	450 374	410 797	91,21
631	Cestovné náhrady	500	500	500	500	500	500	500	89	17,80
632	Energie, voda a komunikácie	43 700	43 700	43 700	43 700	43 700	43 700	43 700	40 710	93,15
633	Materiál	232 000	232 000	232 000	230 410	230 410	224 530	224 530	217 374	96,81
634	Dopravné	10 600	10 600	10 600	10 600	10 600	10 600	10 600	10 150	95,75
635	Rutinná a štandardná údržba	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 600	12 589	99,91
636	Nájomné za prenájom	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	1 620	81,00
637	Služby	57 715	57 715	59 164	59 164	60 191	60 191	73 191	73 186	99,99
630	Tovary a služby spolu	358 515	358 515	359 964	358 374	359 401	353 521	367 121	355 718	96,89
640	Bežné transfery	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	40 000	39 637	99,09
	Bežné výdavky spolu	1 731 698	1 731 698	1 922 177	1 920 587	2 062 187	2 056 307	2 056 307	1 950 921	94,87
713	Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	0	0	3 456	3 456	3 456	9 336	9 336	9 336	100,00
714	Nákup dopravných prostriedkov	22 000	42 450	42 450	44 040	44 040	44 040	44 040	44 040	100,00
	Kapitálové výdavky spolu	22 000	42 450	45 906	47 496	47 496	53 376	53 376	53 376	100,00
	Celkom výdavky	1 753 698	1 774 148	1 968 083	1 968 083	2 109 683	2 109 683	2 109 683	2 004 297	95,00
	Hospodársky výsledok								75 559	

Príloha č. 2

Mestské centrum sociálnych služieb Malacky

Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2022

AKTÍVA

Názov	ZS k 01.01.2022	KZ k 31.12.2022
Majetok spolu	1 149 290	1 112 255
Neobežný majetok spolu	936 314	955 267
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	936 314	955 267
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	210 429	154 530
z toho:		
Zásoby	6 089	6 970
Zúčtovanie medzi subjektmi VS		62 030
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 309	2 373
Finančné účty	202 031	83 157
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	2 547	2 458

PASÍVA

Názov	ZS k 01.01.2022	KZ k 31.12.2022
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 149 290	1 112 255
Vlastné imanie	68 084	87 845
z toho:		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy	130 349	
Výsledok hospodárenia	-62 265	87 845
Záväzky	1 081 206	1 024 410
z toho:		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	898 093	852 267
Dlhodobé záväzky	8 612	7 930
Krátkodobé záväzky	174 501	164 213
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie		

Mestské centrum sociálnych služieb Malacky**Tržby a výrobné náklady v roku 2022**

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	486 411,36	403 849,75
604	Tržby za tovar	3		
504	Predaný tovar	4		
	Tržby celkom (001+002+003-004)	5	486 411,36	403 849,75
501	Spotreba materiálu	6	227 347,67	188 562,44
502	Spotreba energie	7	31 211,29	25 639,59
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	8		
511	Opravy a udržiavanie	9	11 674,64	14 794,49
512	Cestovné	10	89,28	72,06
518	Ostatné služby	12	48 465,65	41 142,08
521	Mzdové náklady	13	1 139 255,80	1 082 257,04
524	Zákonné sociálne poistenie	14	386 746,90	364 012,76
525	Ostatné sociálne poistenie	15	20 964,40	17 162,90
527	Zákonné sociálne náklady	16	62 689,51	57 830,17
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	4 003,52	3 809,52
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	34 423,00	30 248,91
	Výrobné náklady (006 až 021)	22	1 966 871,66	1 825 531,96

Pomer tržieb k výrobným nákladom v roku 2022 je 24,73 %.