



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

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Malacky

Číslo materiálu: Z65/2023

Názov materiálu:

Správa o hospodárení príspevkovej organizácie mesta Malacky

AD HOC Malacky za rok 2022

Príloha: Zhrnutie a návrh uznesení

Spracovala: Gabriela Novotná, ekonómka AD HOC Malacky

Predkladá: Ing. Dušan Rusňák, riaditeľ AD HOC Malacky

Malacky, dňa 22.6.2023

Zhrnutie a návrh uznesení

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 AD HOC 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, 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 k 31.12.2022

1.3. Dôvodová správa:

V zmysle ustanovenia čl. 6, vnútorného predpisu mesta Malacky č. 2/2019 Zásady hospodárenia mesta Malacky predkladá príspevková organizácia mesta správu o hospodárení za predchádzajúci rozpočtový rok.

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 31.12.2022

Súvaha k 31.12.2022

Rozpočet AD HOC Malacky na rok 2022

Zhrnutie a návrh uznesenia

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 - AD HOC Malacky (mat. č. Z65/2023),

2) schvaľuje

Správu o hospodárení príspevkovej organizácie mesta Malacky za rok 2022 - AD HOC Malacky (mat. č. Z65/2023)

- s pripomienkami
- bez pripomienok

2.2. Návrh uznesení komisií MsZ:

Správa o hospodárení príspevkovej organizácie mesta Malacky za rok 2022

AD HOC Malacky

1. Všeobecná časť

Názov : AD HOC Malacky
Sídlo : Sasinkova 2, 901 01 Malacky
Štatutárny zástupca : Ing. Dušan Rusňák
IČO : 31796630
Dátum vzniku : 20.5.1999
Priemerný počet zamestnancov k 31.12.2022: 11

2. Finančná časť

2.1 Rozpočet PO

Rozpočet príspevkovej organizácie mesta na rok 2022 bol schválený uznesením č. 131/2021 zo zasadnutia mestského zastupiteľstva mesta Malacky zo dňa 9.12.2021 v sume 641.000 €.

Zmeny a úpravy rozpočtu organizácie boli nasledovné:

Prvá zmena rozpočtu bola schválená 24.3.2022 Uznesením MsZ č. 27/2022 +30.131 €, kde bol zapracovaný skutočný stav prostriedkov z predchádzajúceho roka. Navýšenie položky energie 23.131 € a v kapitálových výdavkoch v položke stroje, prístroje a zariadenia nákup bazénového vysávača KP 4.000 € a v položke realizácia stavieb oplatené stojisko kontajnerov 3.000 €.

Druhá zmena rozpočtu bola schválená 23.6.2022 Uznesením MsZ č. 66/2022, zvýšenie bežného transferu +53.500 € na pokrytie zvýšených cien energií a zmena účelu použitia kapitálového transferu 20.000 € zo zakúpenia motorového vozidla na obstaranie projektovej dokumentácie.

Tretia zmena rozpočtu bola schválená dňa 29.9.2022 súhlasom primátora +15.000 € zvýšenie vlastných príjmov a bežného transferu zo ŠR (dotácie na nájomné z MH SR). Zníženie položky materiál -7.000 €, položky služby -13.000 €, navýšenie položky opravy a údržba 10.000 € a transferov 5.000 €. Ďalej navýšenie kapitálových výdavkov v položke stroje, prístroje a zariadenia 11.500 €, kde sa jedná o upgrade turniketového systému s novým softvérom 7.000 €, kamerový systém v ŠH 2.000 € a morský kúpeľ v KP Malina 2.500 €. V položke realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia 8.500 €, projektová dokumentácia na nové sociálne priestory na LK 7.000 € a nová elektroinštalácia v časti prevádzkovej budovy na FŠ 1.500 €.

Štvrtá zmena rozpočtu bola schválená dňa 19.12.2022 súhlasom primátora +60.000 € zvýšenie vlastných príjmov 40.000 €, preklasifikovanie kapitálového transferu od zriaďovateľa na bežný transfer z dôvodu nezrealizovaných kapitálových investícií. Použitie na navýšenie položky energie, voda a komunikácie 50.000 €, služby 25.000 €. Zároveň bola znížená položka materiál -5.000 €, nezrealizované kapitálové výdavky -30.000 €.

2.2 Rozbor plnenia príjmov

Celkové príjmy, t.j. príjmy spolu vrátane zostatkov z predchádzajúcich rokov predstavovali za rok 2022 čiastku 809.658,65 €. Z toho bežný transfer od zriaďovateľa mesta Malacky bol 433.500 €, bežný transfer zo ŠR - dotácia na nájomné z Ministerstva hospodárstva SR v súvislosti s pandémiou COVID-19 v sume 711,46 €, ktorá bola určená na úhradu 50 % nájomného za obdobie sťaženého užívania a dotácia na pokrytie cien elektriny v sume 4.597,28 €.

Príjmy z prenájatých budov, priestorov a objektov 54.003,35 €, poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb t.j. tržby z krytej plavárne, letného kúpaliska, ľadovej plochy a za poskytovanie služieb športovým klubom a organizáciám, resp. občanom v ŠH Malina, stolnotenisovej hale a ihriskách v Zámockom parku v sume 286.284,36 €, príjmy z dobropisov 348,42 € a ostatné príjmy 82,80 €. Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov 30.130,98 €.

2.3 Rozbor čerpania výdavkov

Celkové výdavky k 31.12.2022 boli vo výške 758.978,79 €.

Čerpanie **výdavkov na mzdy** pracovníkov organizácie predstavovali čiastku vo výške 160.992,85 €, **poistné a príspevky do poisťovní** tvorili čiastku 64.354,90 €.

Na **tovary a služby** predstavovali náklady čiastku vo výške 513.890,80 €.

Náklady na cestovné predstavovali 12,70 €.

Náklady na energie, vodu a komunikácie tvorili 276.054,83 €, z toho náklady na energie 240.009,67 € (plyn 180.004,37 €, elektrina 60.005,30 €), náklady na vodné, stočné 35.331,51 €, náklady na komunikačnú infraštruktúru, telekomunikačné služby a poštovné 713,65 €.

Materiálové náklady predstavovali 40.700,72 €, z toho bolo čerpané hlavne na čistiace prostriedky 4.624,93 €, bazénovú chémiu 11.534,40 €, tabletovanú soľ 931,20 €, elektroinštalačný materiál 828,90 €, prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia 816,83 €, palivá (benzín a nafta do kosačiek) 1.583,75 €, telekomunikačná technika 109 €, činky, kotúče, olympijská tyč 2.839,20 €, náramky na vstup 2.161,20 €, trávnikové hnojivo a osivo 5.139,72 €, štrk a piesok 2.246,39 €, farby 3.315,80 € a zostatok tvoril bežný všeobecný materiál potrebný na prevádzkovanie zariadení v správe príspevkovej organizácie mesta.

Dopravné náklady boli vo výške 1.964,55 €. Jednalo sa o prepravné 882 €, náklady na benzín, opravu a servis osobného automobilu 341,75 €. Ďalej na povinné zmluvné poistenie a školenie vodičov 740,80 €

Štandardná a rutinná údržba budov a objektov, prevádzkových strojov a výpočtovej techniky predstavovala čiastku vo výške 65.419,29 €. Rutinná a štandardná údržba výpočtovej techniky bola v hodnote 692,96 €. Údržba a oprava prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení bola v sume 13.956,32 €. Jednalo sa o údržbu žacích strojov 1.687,96 €, , servis a opravu výťahu 507,22 €, výmenu servopohonu a servis systému prípravy TUV 1.175,89 €, opravu plynového kotla v STH 1.380,36 € a FŠ 2.551,50 €, výmenu riadiaceho modulu vzduchotechniky 1.025,71 €, servis dávkovačov chémie, obehového čerpadla LK 2.596,18 €, opravu toboganu a minigolfu LK 638,40 € a drobné opravy strojov a zariadení organizácie. Oprava a údržba budov, objektov alebo ich častí predstavovala 50.770,01 €. Jednalo sa o opravu palubovky v ŠH 13.000 €, elektroinštalácie ŠH 1.824,40 €, LK 2.506,44 € a FŠ 407 €, výmenu okien a dverí LK 10.547,84 €, maliarske práce FŠ 3.291,60 €, výmenu čerpadla v studni na LK 4.010,81 €, , výmenu rozvodov vody a plynu LK 2.628,96 €, náter a vysprávky bazénov LK 5.155,20 €. Ďalej sa jednalo o údržbu multifunkčného ihriska 881,60 €,

futbalových ihrísk 1.382 €, krtkovanie ŠH 1.214,90, LK 246,50 € a FŠ 834 €, výmenu časti oplatenia LK 1.760,44 € a ostatné opravy a údržbu.

Na služby bola vynaložená čiastka vo výške 129.739,01 €. Z toho na špeciálne služby 5.180,18 € (revízie plynových, elektrických zariadení a požiarnej ochrany) . Náklady na všeobecné služby činili čiastku 39.077,07 €. Jednalo sa hlavne o deratizáciu a dezinsekciiu 5.364 €, vykonanie plaveckých kurzov 19.352 €, prenájom kontajnera, likvidácia odpadu 1.729,37 €, vývoz splaškových vôd FŠ 1.513 €, výmena kanalizačného potrubia FŠ 1.182 €, funkčná skúška a servis technológie LP 1.140 €, servisné IT služby 1.333,60 €, základný kurz kuričov 477,24 €, vypracovanie dokumentácie ochrany osob. údajov a GDPR 642 €. . Medzi ďalšie služby patria aj kominárske práce 480 €, odborná príprava plavčikov 360 €, prenájom a čistenie rohoží 202,48 €, montáž termostátov FŠ 721,80 €, tlač mokrých vysvedčení 268,20 €, upratovanie a organizačné zabezpečenie STH 800 €, čistenie šachty a kanalizácie LK 480 €. Školenia, kurzy a seminára činili 466 €.

Architektonické štúdie predstavovali čiastku 11.440 € a rozbor vody 4.248 €. Poplatky a odvody činili 518,26 €, provízia 748,10 €. Prídel do sociálneho fondu predstavoval 1.494,37 €. Odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru predstavovali čiastku 60.526 € (plavčíci, pokladníčky, správcovia športovísk v Zámockom parku, zastupovanie počas dovoleniek). Dane a poplatky za komunálny odpad činili 6.418,29 €. Zostatok tvorili ostatné služby.

Transfery spolu boli v sume 6.915,04 €, z toho transfery jednotlivcom – finančný príspevok na stravovanie 6.286,75 € a nemocenské dávky 628,29 € .

Kapitálové výdavky boli čerpané v sume 12.825,20 €, z toho na nákup prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení 10.255,30 €: automatický bazénový vysávač 3.790 €, turniketový systém vstupu LK – technické zhodnotenie 2.931,60 €, aerosólový morský kúpeľ 2.040 € a čiastočne uhradený kamerový systém ŠH 1.493,70 €.

Realizácia stavieb a ich technické zhodnotenie 2.569,90 €: technické zhodnotenie – elektroinštalácia budovy FŠ 1.150 €, čiastočne uhradené oplatenie stojiska kontajnerov ŠH 1.419,90 €.

2.4 Tvorba a použitie sociálneho fondu

Sociálny fond tvorí príspevková organizácia mesta v zmysle zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov podľa § 3 ods. 1 a na základe Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa na rok 2022 nasledovne:

- a) povinný prídel vo výške 1 %
- b) ďalší prídel vo výške 0,05 %

Základom na určenie prídelu je súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za bežný rok.

Počiatočný stav k 1.1.2022 na účte SF bol vo výške 665,30 €, tvorba bola vo výške 1.467,26 €, ďalšia tvorba vo výške 73,36 €. Čerpanie SF – finančný príspevok na stravovanie 1.286,20 €. Konečný stav k 31.12.2022 na účte SF je v sume 919,72 €.

3. Bilancia aktív a pasív

V prílohe č. 2 sú uvedené vybrané ukazovatele zo súvahy organizácie. Kompletné údaje o majetku a záväzkoch sú uvedené v súvahe príspevkovej organizácie, ktorá je k dispozícii v sídle príspevkovej organizácie mesta.

Na strane aktív v roku 2022 dlhodobý hmotný majetok bol navýšený v sume 13.407,92 € a znížený v sume 16.562,29 €.

Stavby boli v sume 2.853,88 €; technické zhodnotenie – elektroinštalácia budovy FŠ 1.150 €, opлотenie stojiska kontajnerov ŠH 1.703,88 €.

Majetok bol ďalej navýšený nákupom prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení v hodnote 10.554,04 €. Jednalo sa o automatický bazénový vysávač 3.790 €, turniketový systém vstupu LK – technické zhodnotenie 2.931,60 €, aerosólový morský kúpeľ 2.040 € a kamerový systém ŠH 1.792,44 €.

Dopravné prostriedky bol vyradený automobil Peugeot v sume 16.562,29 €.

Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku nastalo z dôvodu odpisov a vyradeného automobilu.

Krátkodobé pohľadávky tvoria hlavne pohľadávky voči odberateľom v sume 39.191,92 € znížené o opravné položky 3.645,05 €. Pohľadávky v sume 3.645,05 € z predchádzajúcich období sú riešené súdnou cestou. Ostatné pohľadávky boli dobropisy za elektrickú energiu a plyn 21.552,89 €.

Finančné účty vyjadrujú zostatok účtov pokladnice a stav na bankových účtoch.

Časové rozlíšenie tvoria náklady budúcich období - predplatné periodík, služby STP a APV, povinné zmluvné poistenie a finančný príspevok na stravu v roku 2023.

Na strane pasív prišlo k zvýšeniu hodnoty vlastného imania o výsledok hospodárenia roku 2022 – zisk v hodnote 34.022,37 €. Výsledok hospodárenia bol negatívne ovplyvnený najmä zvýšenými cenami energií. Tento negatívny efekt bol čiastočne vykompenzovaný zvýšením cien poskytovaných služieb, dobrou sezónou letného kúpaliska a čiastočne aj klziska v Zámockom parku.

Pomer tržieb k výrobným nákladom v roku 2022 je 34,92 %.

Pasíva príspevkovej organizácie tvoria aj záväzky – rezervy v sume 608,57 € na vodné a stočné. Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy – zostatková cena odpisovaného majetku od zriaďovateľa v hodnote 2.606.226,23 €.

Dlhodobé záväzky tvoria záväzky zo sociálneho fondu v sume 919,72 €, ostatné dlhodobé záväzky 144 €.

Krátkodobé záväzky tvoria najmä záväzky voči dodávateľom vo výške 13.402,06 €, zamestnancom 17.016,38 €, finančnému úradu 3.658,38 €, sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovni 7.762,19 € k 31.12.2022.

Časové rozlíšenie tvoria výnosy budúcich období v sume 9.344,93 €, čo prevažne tvorí ZC sponzorsky obstaraného majetku.

Spracoval: Gabriela Novotná

V Malackách, 20.4.2023

Ing. Dušan Rusňák
riaditeľ

Príloha č. 1

Čerpanie rozpočtu k 31.12.2022

AD HOC Malacky

Ukazovateľ		Schválený rozpočet Rok 2022 v €	Upravený rozpočet Rok 2022 v €	Čerpanie rozpočtu K 31.12.2022 v €	Čerpanie rozpočtu K 31.12.2022 v %
Prijmová časť rozpočtu					
	Bežné príjmy spolu	641000	799631	809658,65	101,25
200	Vlastné príjmy	280000	334250	340718,93	101,94
310	Tuzemské a bežné granty a transfery	360000	434250	438808,74	101,05
z toho					
312	Bežný transfer od zriaďovateľa	360000	433500	433500	100
312	Bežný transfer zo ŠR	0	750	5308,74	707,83
453	Zostatky z predch. rokov	0	30131	30130,98	100
456	Prijaté finančné zábezpeky	1000	1000	0	0
	Kapitálové príjmy spolu	20000	0	0	0
200	Vlastné kapitálové prostriedky	0	0	0	0
320	Tuzemské a kapitálové granty a transfery	20000	0	0	0
z toho					
322	Kapitálový transfer od zriaďovateľa	20000	0	0	0
	Príjmy spolu	661000	799631	809658,65	101,25

Výdavková časť rozpočtu					
	Bežné výdavky spolu	641000	782631	746153,59	95,34
610	Mzdy a platy	170000	170000	160992,85	94,70
620	Poistné a príspevok do poisťovní	73000	73000	64354,90	88,16
630	Tovary a služby	393000	529631	513890,80	97,03
z toho					
631	Cestovné	100	100	12,40	12,40
632	Energie, voda, komunikácie	150000	276631	276054,83	99,79
633	Materiál	60000	48000	40700,72	84,79
634	Dopravné	2900	2900	1964,55	67,74
635	Štandardná a rutinná údržba	60000	70000	65419,29	93,46
636	Nájomné a prenájom	0	0	0	0
637	Služby	120000	132000	129739,01	98,29
640	Transfery	4000	9000	6915,04	76,83
819	Ostatné výdavkové finančné operácie	1000	1000	0	0

	Kapitálové výdavky spolu	20000	17000	12825,20	75,44
700	Kapitálové výdavky	20000	17000	12825,20	75,44
z toho					
713	Stroje, prístroje, zariadenia	0	10500	10255,30	97,67
714	Dopravné prostriedky	20000	0	0	0,00
717	Realizácia stavieb a ich techn.zhod.	0	6500	2569,90	39,54
	Výdavky spolu	661000	799631	758978,79	94,92
	Hospodársky výsledok - prebytok			50679,86	

Príloha č. 2

Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022 v €

AD HOC Malacky

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022	KZ k 31.12.2022
Majetok spolu	3075176,66	3004587,94
Neobežný majetok spolu	3024043,63	2893424,61
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	3024043,63	2893424,61
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok spolu	49146,50	108631,80
z toho :		
Zásoby	18,89	66,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	18469,17	57099,76
Finančné účty	30658,44	51466,04
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1986,53	2531,53

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022	KZ k 31.12.2022
Vlastné imanie a záväzky spolu	3075176,66	3004587,94
Vlastné imanie	311483,11	345505,48
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	311483,11	345505,48
Záväzky	2754747,19	2649737,53
z toho :		
Rezervy	8479,37	608,57
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2723404,33	2606226,23
Dlhodobé záväzky	2844,30	1063,72
Krátkodobé záväzky	20019,19	41839,01
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	8946,36	9344,93

Príloha č. 3

Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

AD HOC Malacky

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	306630,77	126784,03
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	306630,77	126784,03
501	Spotreba materiálu	06	41140,37	45772,81
502	Spotreba energie	07	232549,40	64803,71
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	64575,28	59046,66
512	Cestovné	10	12,40	0
518	Ostatné služby	12	85578,30	37416,50
521	Mzdové náklady	13	230253,28	194206,38
524	Zákonné sociálne poistenie	14	63446,77	57133,73
525	Ostatné sociálne poistenie	15	2654,73	2252,66
527	Zákonné sociálne náklady	16	8239,69	7046,19
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	5704,34	5616,94
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	144026,94	140446
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	878181,50	613741,58

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Pomer tržieb k výrobným nákladom v roku 2022 je 34,92 %.