



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

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Malacky

Číslo materiálu: Z37/2024

Názov materiálu:

**Správa o hospodárení príspevkovej organizácie mesta Malacky za rok 2023
Mestské centrum sociálnych služieb Malacky, 1. mája 9, Malacky**

Príloha: Zhrnutie a návrh uznesení

Spracovala: Ing. Iveta Kunáková, ekonómka MsCSS Malacky

Predkladá: Mgr. Melánia Galovičová, riaditeľka MsCSS Malacky

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 2023. 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 31.12.2023
5. Príloha č. 2 - Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
6. Príloha č. 3 - Tržby a výrobné náklady v roku 2023

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 31.12.2023

Súvaha k 31.12.2023

Čerpanie rozpočtu MsCSS k 31.12.2023

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 2023, Mestské centrum sociálnych služieb Malacky, 1. mája 9, Malacky (mat. č. Z37/2024)

2) schvaľuje

Správu o hospodárení príspevkovej organizácie mesta Malacky za rok 2023, Mestské centrum sociálnych služieb Malacky, 1. mája 9, Malacky (mat. č. Z37/2024)

2.2. Návrh uznesení komisií MsZ:

Správa o hospodárení príspevkovej organizácie mesta Malacky, Mestské centrum sociálnych služieb Malacky za rok 2023

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 31.12.2023:	101

2. Finančná časť

2.1. Rozpočet príspevkovej organizácie

Rozpočet organizácie na rok 2023 bol schválený Uznesením č. 122/2022 zo zasadnutia Mestského zastupiteľstva mesta Malacky dňa 15.12.2022 s celkovými príjmami vo výške 2 239 326 € a celkovými výdavkami vo výške 2 239 326 €.

V priebehu roka vznikla potreba upraviť rozpočet dvakrát. Prvá zmena rozpočtu bola schválená Uznesením č. 57/2023 tak, že boli zvýšené bežné príjmy v časti Prostriedky z predchádzajúcich rokov o 61 725 €, ďalej boli zvýšené bežné príjmy v časti Granty o 100 €, v časti Transfer zo ŠR – stabilizačný príspevok o 127 133 €, v časti Bežný transfer od zriaďovateľa o 67 000 €. Bežné výdavky boli zvýšené v časti Mzdy a platy o 218 238 €, v časti Poistné a príspevok do poisťovní o 34 425 € a v časti Služby o 3 295 €. Celkové bežné príjmy po prvej zmene rozpočtu predstavovali sumu vo výške 2 495 284 € a celkové bežné výdavky sumu vo výške 2 495 284 €.

Druhá zmena rozpočtu bola schválená 30.12.2023 primátorom mesta tak, že boli znížené bežné výdavky v časti Mzdy a platy o 15 000 €, v časti Poistné a príspevok do poisťovní o sumu 10 000 €, v časti Energie, voda a komunikácie o 14 000 €, v časti Bežné transfery o 5 000 €. Uvedené položky boli presunuté na bežné výdavky v časti Materiál vo výške 26 000 € a v časti Služby vo výške 18 000 €. Celkové príjmy po druhej zmene rozpočtu boli vo výške 2 495 284 € a celkové výdavky vo výške 2 495 284 €.

2.2. Rozbor plnenia príjmov

Celková výška príjmov k 31.12.2023 dosiahla sumu 2 617 409,93 €.

Nedaňové príjmy vo výške 605 712,76 € boli dosiahnuté od klientov za poskytovanie sociálnych služieb. Za sociálnu službu v útulku bol príjem 1 103,98 €. Za ubytovanie a opatrovanie v zariadení opatrovateľskej služby bol príjem 101 174,50 €, pričom bolo priebežne ubytovaných 46 klientov, z toho 33 žien. Za pobyt v dennom stacionári uhradili klienti celkom 14 413,43 €. V rámci roka využívalo túto službu 29 klientov. Za domácu opatrovateľskú službu bol príjem 95 430,86 €, pričom celkovo v priebehu roka bola táto služba poskytnutá 109 klientom, z toho bolo 37 nových. Príjem v prepravnej službe od 163 klientov prepravovaných v rámci roka bol vo výške 4 745,23 €. Za požičiavanie zdravotných pomôcok bol príjem vo výške 4 430,34 € za 125 požičaných pomôcok. Za stravovanie v jedálni sme dosiahli príjem od stravníkov 341 980,56 € a za rozvoz obedov 33 112,80 €. Sociálna služba prania bielizne bola využitá jedenkrát s príjmom 3,10 € a pri sociálnej službe stredisko osobnej hygieny sme nemali žiadny príjem. Príjem z predaja majetku bol 3 800 €, príjem z dobropisov a iných príjmov 5 517,96 €.

Na položke Granty bol prijatý finančný dar od spoločnosti Golde Lozorno, spol. s r. o. v sume 680 € a finančné dary od súkromných osôb v sume 970 €.

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 273 935,51 €, transfer na denný stacionár vo výške 62 440,08 € a transfer na útulok vo výške 10 129,61 €. Bežný transfer od zriaďovateľa vo výške 1 202 840,60 € pozostáva z transferu na prevádzku v sume 502 200 €, z príspevku na obedy dôchodcom v sume 45 340,60 €, transferu na domácu opatrovateľskú službu vo výške 559 000 €, transferu na denný stacionár v sume 62 000 € a transferu na prepravnú službu vo výške 34 300 €. V zmysle NV SR č. 524/2022 Z. z. bola prijatá dotácia - stabilizačný príplatok vo výške 127 133,30 €. V rámci projektu Podpora opatrovateľskej služby II bol prijatý nenávratný finančný príspevok vo výške 271 842,93 €. Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov predstavuje sumu 61 725,14 €.

2.3. Rozbor čerpania výdavkov

Celková výška výdavkov k 31.12.2023 je 2 468 324,97 €.

Bežné výdavky	2 468 324,97 €
z toho:	
Mzdy a platy	1 474 253,00 €
Poistné a príspevok do poisťovní	484 690,92 €
Cestovné náhrady	248,40 €
Energie, voda, komunikácie	49 977,81 €
Materiál	301 692,76 €
Dopravné	12 014,03 €

Rutinná a štandardná údržba	9 059,51 €
Nájomné za nájom	2 112,00 €
Služby	89 835,84 €
Bežné transfery	44 440,70 €

Celkové výdavky **2 468 324,97 €**

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 261 373,05 €. 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, školenia, 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.

2.4. Zhodnotenie stavu hospodárenia

V roku 2023 dosiahli celkové príjmy sumu 2 617 409,93 € a celkové výdavky boli v sume 2 468 324,97 €. Rozdiel medzi celkovými príjmami a výdavkami bol 149 084,96 €. Po pripočítaní finančného príspevku zo ŠR z roku 2022 použitého v januári 2023 v sume 13 833,50 a odpočítaní finančného príspevku zo ŠR za rok 2023 použitého v januári 2024 v sume 26 139,99 €, je výsledok hospodárenia 136 778,47 €.

Pomer tržieb k výrobným nákladom bol v roku 2023 23,90 %, t. j. menej ako 50 % výrobných nákladov je pokrytých tržbami.

Výpočet pomeru tržieb k výrobným nákladom:

$(591\,711,38 : 2\,475\,588,82) \times 100 = 23,90 \% \text{ t. j. } < 50 \%$

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 01.01.2023 bol vo výške 7 598,62 €, konečný stav k 31.12.2023 bol vo výške 10 027,68 €. Finančné prostriedky zo sociálneho fondu sa v roku 2023 čerpali na príspevok na obedy zamestnancov, sociálnu výpomoc a iné oprávnené nároky zamestnancov v zmysle internej smernice.

3. Bilancia aktív a pasív

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, 26.04.2024

Mgr. Melánia Galovičová
štatutárny zástupca

Čerpanie rozpočtu k 31. 12. 2023

Položka	Ukazovateľ	Schválený rozpočet 2023	Schválený rozpočet po 1. zmene	Schválený rozpočet po 2. zmene	Čerpanie rozpočtu k 31.12.2023	% plnenia rozpočtu
		€	€	€	€	%
200	Nedaňové príjmy	553 222	553 222	553 222	605 713	109,49
311	Granty	0	100	100	1 650	
312	Projekt - Podpora opatrovateľskej služby II	210 000	210 000	210 000	271 843	129,45
312	Transfer zo ŠR - ZOS	265 824	265 824	265 824	273 936	103,05
312	Transfer zo ŠR - útulok	9 828	9 828	9 828	10 130	103,07
312	Transfer zo ŠR – denný stacionár	59 952	59 952	59 952	62 440	104,15
312	Transfer zo ŠR - stabilizačný príspevok	0	127 133	127 133	127 133	100,00
312	Transfer z rozpočtu obce - prevádzka	469 900	502 200	502 200	502 200	100,00
312	Transfer z rozpočtu obce - príspevok	50 000	50 000	50 000	45 341	90,68
312	Transfer z rozp. obce - opatrov. služba v dom.	529 000	559 000	559 000	559 000	100,00
312	Transfer z rozpočtu obce – denný stacionár	58 800	62 000	62 000	62 000	100,00
312	Transfer z rozpočtu obce - prepravná služba	32 800	34 300	34 300	34 300	100,00
312	Transfery spolu	1 686 104	1 880 237	1 880 237	1 948 322	103,62
453	Prostriedky z predchádzajúcich rokov	0	61 725	61 725	61 725	100,00
	Bežné príjmy spolu	2 239 326	2 495 284	2 495 284	2 617 410	104,89
322	Transfer z rozpočtu obce	0	0	0	0	
	Kapitálové príjmy spolu	0	0	0	0	
	Celkom príjmy	2 239 326	2 495 284	2 495 284	2 617 410	104,89

Položka	Ukazovateľ	Schválený rozpočet 2023	Schválený rozpočet po 1. zmene	Schválený rozpočet po 2. zmene	Čerpanie rozpočtu k 31.12.2023	% plnenia rozpočtu
		€	€	€	€	%
610	Mzdy a platy	1 278 975	1 497 213	1 482 213	1 474 253	99,46
620	Poistné a príspevky do poisťovní	473 222	507 647	497 647	484 691	97,40
631	Cestovné náhrady	500	500	500	248	49,60
632	Energie, voda a komunikácie	65 200	65 200	51 200	49 978	97,61
633	Materiál	277 000	277 100	303 100	301 693	99,54
634	Dopravné	12 600	12 600	12 600	12 014	95,35
635	Rutinná a štandardná údržba	12 000	12 000	12 000	9 060	75,50
636	Nájomné za prenájom	3 000	3 000	3 000	2 112	70,40
637	Služby	68 829	72 024	90 024	89 836	99,79
630	Tovary a služby spolu	439 129	442 424	472 424	464 940	98,42
640	Bežné transfery	48 000	48 000	43 000	44 441	103,35
	Bežné výdavky spolu	2 239 326	2 495 284	2 495 284	2 468 325	98,92
700	Kapitálové výdavky	0	0	0	0	
	Kapitálové výdavky spolu	0	0	0	0	
	Celkom výdavky	2 239 326	2 495 284	2 495 284	2 468 325	98,92
	Hospodársky výsledok				149 085	

Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2023**AKTIVA**

Názov	ZS k 01.01.2023	KZ k 31.12.2023
Majetok spolu	1 112 255	1 140 948
Neobežný majetok spolu	955 267	918 129
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	955 267	918 129
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	154 530	220 419
z toho:		
Zásoby	6 970	11 247
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	62 030	331 588
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 373	4 638
Finančné účty	83 157	172 946
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	2 458	2 400

PASÍVA

Názov	ZS k 01.01.2023	KZ k 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 112 255	1 140 948
Vlastné imanie	87 845	142 060
z toho:		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	87 845	142 060
Záväzky	1 024 410	997 338
z toho:		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	852 267	825 211
Dlhodobé záväzky	7 930	10 600
Krátkodobé záväzky	164 213	161 527
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie		1 550

Tržby a výrobné náklady v roku 2023

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady	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	591 711,38	486 411,36
604	Tržby za tovar	3		
504	Predaný tovar	4		
	Tržby celkom (001+002+003-004)	5	591 711,38	486 411,36
501	Spotreba materiálu	6	302 348,16	227 347,67
502	Spotreba energie	7	32 548,37	31 211,29
503	Spotreba ostatných neskladovateľných	8		
511	Opravy a udržiavanie	9	13 582,66	11 674,64
512	Cestovné	10	248,40	89,28
518	Ostatné služby	12	51 852,92	48 465,65
521	Mzdové náklady	13	1 472 868,83	1 139 255,80
524	Zákonné sociálne poistenie	14	456 082,40	386 746,90
525	Ostatné sociálne poistenie	15	26 393,30	20 964,40
527	Zákonné sociálne náklady	16	78 073,08	62 689,51
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	4 452,70	4 003,52
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	37 138,00	34 423,00
	Výrobné náklady (006 až 021)	22	2 475 588,82	1 966 871,66

Pomer tržieb k výrobným nákladom v roku 2023 je 23,90 %.