



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

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Malacky

Číslo materiálu: Z 100/2024

Názov materiálu:

**Návrh rozpočtu príspevkovej organizácie mesta na rok 2025
s výhľadom na roky 2026 a 2027 MsCSS Malacky**

Príloha: Zhrnutie a návrh uznesení

Spracoval: Ing. Iveta Kunáková, ekonómka MsCSS Malacky

Predkladá: Mgr. Melánia Galovičová, riaditeľka MsCSS Malacky

Malacky, 12.12.2024

Zhrnutie a návrh uznesenia

I. Zhrnutie

Mestské centrum sociálnych služieb Malacky (ďalej len „MsCSS“) predkladá na schválenie Mestskému zastupiteľstvu v Malackách návrh rozpočtu na rok 2025 a zároveň predbežný návrh rozpočtu na roky 2026 a 2027.

1.1 Východisko:

Návrh rozpočtu MsCSS na rok 2025 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 2022. Návrh rozpočtu zohľadňuje smerovanie a trendy v poskytovaných sociálnych službách s dôrazom na terénne a ambulantné 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 a príjmov za poskytované sociálne služby. 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
- Všeobecne záväzné nariadenie mesta Malacky č. 1/2024 o úhradách za sociálne služby poskytované mestom Malacky
- Zásady rozpočtového hospodárenia mesta
- Čerpanie rozpočtu MsCSS

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 2025 s výhľadom na roky 2026 a 2027 (materiál Z 100/2024)
- b) návrh viacročného rozpočtu príspevkovej organizácie mesta MsCSS Malacky na roky 2026 a 2027 podľa prílohy,

2. schvaľuje

rozpočet príspevkovej organizácie mesta MsCSS Malacky na rok 2025 s celkovými príjmami vo výške 2 758 383 € a celkovými výdavkami vo výške 2 758 383 €.

2.2 Návrh uznesení komisií MsZ:

Návrh rozpočtu príspevkovej organizácie mesta Malacky na rok 2025 s výhľadom na roky 2026 a 2027 MsCSS Malacky

Príjmová časť rozpočtu

Celkové príjmy pre rok 2025 sú rozpočtované vo výške 2 758 383 €.

Rozpočtovanie bežných príjmov

Celkové bežné príjmy pre rok 2025 sú rozpočtované vo výške 2 758 383 €. Bežné príjmy zahŕňajú nedaňové príjmy, granty a transfery.

Nedaňové príjmy

Poplatky a platby za služby sú rozpočtované vo výške 709 483 €. Tieto úhrady sú v porovnaní s rokom 2024 plánované vyššie o 105 695 € (17,5 %), a to v nadväznosti na zvýšenie úhrad od júla 2024. Za útulok predpokladáme príjem vo výške 1 642 €, za ubytovanie a opatrovanie v zariadení opatrovateľskej služby (ďalej len „ZOS“) 117 895 €, za denný stacionár 11 000 €, za domácu opatrovateľskú službu 112 000 €, za prepravnú službu 5 900 €, za požičiavanie pomôcok 3 000 €, za raňajky a večere klientov ZOS 40 000 €, za obеды klientov ZOS a útulku 40 000 €, za stravovanie klientov denného stacionára 7 000 €, za stravovanie dôchodcov 310 000 €, príjem za rozvoz obedov 45 000 €, za pranie bielizne 31 €, za osobnú hygienu 15 €. Nedaňové príjmy pozostávajú aj z úhrad zamestnancov za stravovanie vo výške 11 000 € a ostatné príjmy za stravu vo výške 5 000 €.

Nedaňové príjmy spolu sú rozpočtované vo výške 709 483 €.

Granty a transfery

Na rok 2025 nie sú rozpočtované žiadne granty.

Transfery v rámci verejnej správy

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 štyri služby – ZOS, denný stacionár, útulok a nocľaháreň v celkovej výške 481 500 €.

Na ZOS rozpočtujeme sumu vo výške 324 000 €. Táto suma odzrkadľuje príspevok na 38 klientov podľa stupňa odkázanosti ku dňu podania žiadosti o finančný príspevok na poskytovanie sociálnej služby:

Stupeň odkázanosti	Počet miest v ZOS	Výška príspevku na jedno miesto/mesiac	Celková výška príspevku za stupeň odkázanosti/rok
II	0	188,00 €	0,00 €
III	0	375,00 €	0,00 €
IV	0	488,00 €	0,00 €
V	29	675,00 €	234 900,00 €
VI	9	825,00 €	89 100,00 €
Spolu	38		324 000,00 €

Transfer rozpočtovaný na denný stacionár vo výške 76 500 € 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	125,00 €	0,00 €
III	0	250,00 €	0,00 €
IV	1	325,00 €	3 900,00 €
V	11	450,00 €	59 400,00 €
VI	2	550,00 €	13 200,00 €
Spolu	14		76 500,00 €

Transfer na útulok vo výške 13 500 € je viazaný na kapacitu útulku - 3 miesta:

Počet miest v útulku	Výška príspevku na jedno miesto/mesiac	Celková výška príspevku na rok
3	375,00 €	13 500,00 €

Transfer na nocľaháreň vo výške 67 500 € je viazaný na kapacitu nocľahárne - 15 miest:

Počet miest v útulku	Výška príspevku na jedno miesto/mesiac	Celková výška príspevku na rok
15	375,00 €	67 500,00 €

V rámci **originálnych kompetencií** rozpočtujeme na rok 2025 celkovo šesť transferov. Transfer vo výške 647 100 € je rozpočtovaný na zabezpečenie prevádzky MsCSS. Transfer vo výške 50 000 € je rozpočtovaný na úhradu časti nákladov za obedy pre dôchodcov v zmysle VZN č. 1/2024. Transfer z rozpočtu obce vo výške 747 800 € je rozpočtovaný na domácu opatrovateľskú službu. Na denný stacionár je rozpočtovaný transfer vo výške 66 500 € a vo výške 35 700 € na prepravnú službu. Nová sociálna služba nocľaháreň je v rámci originálnych kompetencií rozpočtovaná vo výške 20 300 €.

V rámci originálnych kompetencií predstavujú transfery spolu 1 567 400 €.

Rozpočtovanie kapitálových príjmov

Na rok 2025 nie sú rozpočtované kapitálové príjmy.

Výdavková časť rozpočtu

Celkové výdavky pre rok 2025 sú rozpočtované vo výške 2 758 383 €.

Rozpočtovanie bežných výdavkov

Celkové bežné výdavky pre rok 2025 sú rozpočtované vo výške 2 758 383 €.

Výdavky v rámci preneseného výkonu štátnej správy:

Finančné prostriedky vo výške 324 000 € na ZOS sú účelovo viazané na mzdy a odvody zamestnancov ZOS. Táto suma pokryje cca 50 % miezd týchto zamestnancov. Finančné prostriedky vo výške 76 500 € na denný stacionár sú tiež rozpočtované a účelovo viazané na mzdy a odvody zamestnancov, avšak pokryjú cca 55 % miezd a odvodov. Finančný príspevok vo výške 13 500 € na útulok bude použitý na úhradu nájomného, energií, časti mzdy a odvodov zamestnanca MsCSS. Suma vo výške 67 500 € na nocľaháreň pokryje mzdy a odvody zamestnancov pôsobiacich v tejto službe a čiastočne prevádzkové náklady.

Celkové bežné výdavky v rámci preneseného výkonu štátnej správy predstavujú sumu 481 500 €.

Výdavky v rámci transferov zriaďovateľa:

Finančné prostriedky rozpočtované vo výške 647 100 € 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. 1/2024, čo predstavuje príspevok na jeden obed dôchodcom s príjmom do 700 €. Finančné prostriedky na domácu opatrovateľskú službu vo výške 747 800 € budú použité na mzdy a odvody zamestnancov tohto strediska (50), tiež na ochranné pracovné pomôcky a školenia. Finančné prostriedky vo výške 66 500 € 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.

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 35 700 €. Na novú sociálnu službu nocľaháreň bude suma vo výške 20 300 € použitá na prevádzkové náklady.

Celkové bežné výdavky v rámci transferov od zriaďovateľa predstavujú sumu 1 567 400 €.

Výdavky v rámci vlastných príjmov:

Finančné prostriedky za jednotlivé sociálne služby vo výške 709 483 € 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 zvýšené vlastné príjmy použiť na úhradu týchto nákladov.

Celkové bežné výdavky v rámci vlastných príjmov predstavujú sumu 709 483 €.

Rozpočtovanie kapitálových výdavkov

Na rok 2025 nie sú rozpočtované kapitálové výdavky.

Významné rozdiely oproti predchádzajúcemu roku - zhrnutie

Návrh rozpočtu na rok 2025 vychádza z predpokladaných príjmov zo štátneho rozpočtu, predpokladaných príjmov za poskytované služby v zmysle VZN o úhradách za sociálne služby, nevyhnutných nákladov na prevádzku, z ekonomicky oprávnených nákladov predchádzajúcich rokov, zo zvýšenej sadzby DPH, a iných známych skutočností.

Očakávaný transfer zo štátneho rozpočtu je oproti roku 2024 vyšší o 25 368 € + 67 500 € na novú sociálnu službu nocľaháreň. Predpokladáme, že príjem za poskytované sociálne služby bude vyšší o 105 695 €. Zároveň sa však organizácia rozšírila o novú sociálnu službu, kde pribudli prevádzkové náklady na mzdy nových zamestnancov, energie, materiál, služby a pod. Nemalú položku tvorí tiež nájomné za nájom kancelárskych priestorov v sídle zriaďovateľa. Vychádzame tiež z predpokladu vyšších nákladov na potraviny, služby a energie vplyvom zvýšenej sadzby DPH.

Oproti očakávanej skutočnosti v roku 2024 je návrh rozpočtu na rok 2025 nižší o 41 990 €.

Rozpočet Mestského centra sociálnych služieb Malacky na roky 2026 a 2027 je zostavený na základe rozpočtovania roku 2025, pričom príjem a následne výdavky sú ovplyvnené rozpočtom zriaďovateľa.

Spracoval: Ing. Iveta Kunáková, ekonómka MsCSS Malacky

Predkladá: Mgr. Melánia Galovičová, riaditeľka MsCSS Malacky

Návrh rozpočtu na roky 2025-2027

Ukazovateľ		Skutočnosť 2022 v €	Skutočnosť 2023 v €	Schválený rozpočet rok 2024 v €	Očakávaná skutočnosť rok 2024 v €	Návrh rozpočtu rok 2025 v €	Rozpočet na vedomie rok 2026 v €	Rozpočet na vedomie rok 2027 v €
Príjmová časť rozpočtu								
	Bežné príjmy spolu	2059406,53	2617409,93	2594315	2690729	2758383	3197283	3339923
z toho	200 Nedaňové príjmy	488288,24	605712,76	603788	603788	709483	710483	756323
	311 Granty	0,00	1650,00	0	300	0	0	0
	312 Projekt - Podpora opatrovateľskej služby II	146085,41	271842,93	0	0	0	0	0
	312 Transfer zo ŠR - ZOS	252096,00	273935,51	305760	305760	324000	324000	324000
	312 Transfer zo ŠR - útulok	9000,00	10129,61	12600	12600	13500	13500	13500
	312 Transfer zo ŠR - denný stacionár	59052,00	62440,08	70272	70272	76500	76500	76500
	312 Transfer zo ŠR - nocľaháreň	0,00	0,00	0	0	67500	67500	67500
	312 Transfer zo ŠR - infekčný príspevok	8505,00	0,00	0	0	0	0	0
	312 Transfer zo ŠR - príspevok na energie	30455,00	0,00	0	0	0	0	0
	312 Transfer zo ŠR - stabilizačný príspevok	0,00	127133,30	0	0	0	0	0
	312 Bežný transfer od zriaďovateľa	871989,60	1202840,60	1601895	1561231	1567400	2005300	2102100
	Prevádzka	374800,00	502200,00	569895	626095	647100	773600	812000
	Príspevok na obedy dôchodcom	43389,60	45340,60	50000	50000	50000	55000	55000
	Opatrovateľská služba v domácnosti	374600,00	559000,00	879800	747800	747800	1027700	1079100
	Denný stacionár	48900,00	62000,00	66500	71500	66500	81000	85000
	Prepravná služba	30300,00	34300,00	35700	37500	35700	42000	44000
	Nocľaháreň	0,00	0,00	0	28336	20300	26000	27000
	453 Prostriedky z predchádzajúcich rokov	193935,28	61725,14	0	136778	0	0	0
	Kapitálové príjmy spolu	20450,00	0,00	0	25664	0	0	0
322	Kapitálový transfer od zriaďovateľa	20450,00	0,00	0	25664	0	0	0
	Príjmy spolu	2079856,53	2617409,93	2594315	2716393	2758383	3197283	3339923
Výdavková časť rozpočtu								
	Bežné výdavky spolu	1950921,89	2468324,97	2594315	2690729	2758383	3197283	3339923
z toho	610 Mzdy a platy	1144769,39	1474253,00	1471843	1519002	1475798	1769068	1837908
	620 Poistné a príspevok do poisťovní	410796,62	484690,92	552063	569477	546045	654554	680024
	630 Tovary a služby	355718,36	464940,35	512409	544250	667540	697661	735991
	631 Cestovné náhrady	89,28	248,40	500	500	1000	1000	1000
	632 Energie, voda, komunikácie	40710,14	49977,81	65700	68200	69500	72500	79000
	633 Materiál	217374,06	301692,76	307794	322430	420500	434000	465000
	634 Dopravné	10149,70	12014,03	14600	14600	16600	18600	19700
	635 Rutinná a štandardná údržba	12589,59	9059,51	16000	26900	16000	19000	20000
	636 Nájomné za nájom	1620,00	2112,00	5000	5000	20000	15000	6000
	637 Služby	73185,59	89835,84	102815	106620	123940	137561	145291
	640 Bežné transfery	39637,52	44440,70	58000	58000	69000	76000	86000
	Kapitálové výdavky spolu	53376,00	0,00	0	25664	0	0	0
z toho	700 Kapitálové výdavky	53376,00	0,00	0	25664	0	0	0
	712 Nákup budov, objektov alebo ich častí	0,00	0,00	0	11000	0	0	0
	713 Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	9336,00	0,00	0	14664	0	0	0
	714 Nákup dopravných prostriedkov všetkých druhov	44040,00	0,00	0	0	0	0	0
	Výdavky spolu	2004297,89	2468324,97	2594315	2716393	2758383	3197283	3339923