



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

---

### **Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Malacky**

**Číslo materiálu: Z30/2025**

**Názov materiálu:**

**Správa o hospodárení príspevkovej organizácie mesta Malacky za rok 2024  
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 2024. 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 31.12.2024
5. Príloha č. 2 - Bilancia aktív a pasív k 31.12.2024
6. Príloha č. 3 - Tržby a výrobné náklady v roku 2024

#### **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 31.12.2024

Súvaha k 31.12.2024

Čerpanie rozpočtu MsCSS k 31.12.2024

**II. Návrh uznesenia**

**2.1. Návrh uznesenia predkladateľa:**

**Mestské zastupiteľstvo v Malackách**

**berie na vedomie**

predloženú Správu o hospodárení príspevkovej organizácie mesta Malacky za rok 2024, Mestské centrum sociálnych služieb Malacky, 1. mája 9, Malacky (mat. č. Z30/2025)

**2.2. Návrh uznesení komisií MsZ:**

# **Správa o hospodárení príspevkovej organizácie mesta Malacky, Mestské centrum sociálnych služieb Malacky za rok 2024**

## **1. Všeobecná časť**

Názov príspevkovej organizácie:	<b>Mestské centrum sociálnych služieb Malacky</b>
Sídlo:	1. mája 9, 901 01 Malacky
Štatutárny zástupca:	Mgr. Melánia Galovičová
IČO:	36 066 541
Dátum vzniku:	01.01.2001
Počet zamestnancov k 31.12.2024:	110

## **2. Finančná časť**

### **2.1. Rozpočet príspevkovej organizácie**

Rozpočet organizácie na rok 2024 bol schválený Uznesením č. 132/2023 zo zasadnutia Mestského zastupiteľstva mesta Malacky dňa 13.12.2023 s celkovými príjmami vo výške 2 594 315 € a celkovými výdavkami vo výške 2 594 315 €.

V priebehu roka vznikla potreba upraviť rozpočet šesťkrát. Prvá zmena rozpočtu bola schválená Uznesením č. 25/2024 zo zasadnutia Mestského zastupiteľstva mesta Malacky tak, že boli zvýšené bežné príjmy v časti Prostriedky z predchádzajúcich rokov o 136 778 € a zvýšené bežné príjmy v časti Granty o 300 €. Bežné výdavky boli zvýšené v časti Mzdy a platy o 99 079 €, v časti Poistné a príspevok do poisťovní o 36 659 € a v časti Služby o 1 040 €. Celkové príjmy po prvej zmene rozpočtu predstavovali sumu 2 731 393 € a celkové výdavky sumu 2 731 393 €.

Druhá zmena rozpočtu bola schválená Uznesením č. 61/2024 tak, že boli zvýšené bežné príjmy v časti Bežný transfer od zriaďovateľa o 145 000 €, zvýšené kapitálové príjmy v časti Kapitálový transfer od zriaďovateľa o 11 000 €. Bežné výdavky boli zvýšené v časti Mzdy a platy o 72 898 €, v časti Poistné a príspevok do poisťovní o 26 937 €, v časti Energia, voda, komunikácie o 2 500 €, v časti Materiál o 29 000 €, v časti Rutinná a štandardná údržba o 10 900 €, v časti Služby o 2 765 €. Kapitálové výdavky boli zvýšené o 11 000 €. Bežné príjmy po druhej zmene rozpočtu predstavovali sumu 2 876 393 € a bežné výdavky sumu 2 876 393 €. Kapitálové príjmy boli v sume 11 000 € a kapitálové výdavky v sume 11 000 €. Celkové príjmy po druhej zmene rozpočtu predstavovali sumu 2 887 393 € a celkové výdavky sumu 2 887 393 €.

Tretia zmena rozpočtu bola schválená dňa 01.08.2024 primátorom mesta tak, že boli znížené bežné príjmy v časti Bežný transfer od zriaďovateľa o 14 664 €. Uvedená položka bola presunutá na kapitálové príjmy v časti Kapitálový transfer od zriaďovateľa vo výške 14 664 €. Ďalej boli znížené výdavky v časti Materiál o 14 664 € a zvýšené kapitálové výdavky v časti Kapitálové výdavky o 14 664 €. Bežné príjmy po tretej zmene rozpočtu predstavovali sumu 2 861 729 € a bežné výdavky sumu 2 861 729 €. Kapitálové príjmy boli v sume 25 664 € a kapitálové výdavky v sume 25 664 €. Celkové príjmy po druhej zmene rozpočtu predstavovali sumu 2 887 393 € a celkové výdavky sumu 2 887 393 €.

Štvrtá zmena rozpočtu bola schválená Uznesením č. 72/2024 tak, že boli znížené bežné príjmy v časti Bežný transfer od zriaďovateľa o 171 000 €, znížené bežné výdavky v časti Mzdy a platy o 124 818 € a znížené bežné výdavky v časti Poistné a príspevok do poisťovní o 46 182 €. Celkové príjmy po druhej zmene rozpočtu predstavovali sumu 2 716 393 € a celkové výdavky sumu 2 716 393 €.

Piata zmena rozpočtu bola schválená 30.10.2024 primátorom mesta tak, že boli znížené bežné výdavky v časti Mzdy a platy o 35 690 € a v časti Poistné a príspevok do poisťovní o 13 200 €, zvýšené bežné výdavky v časti Cestovné náhrady o 500 €, v časti Materiál o 43 000 € a zvýšené kapitálové výdavky v časti Kapitálové výdavky o 5 390 €. Bežné príjmy po piatej zmene rozpočtu predstavovali sumu 2 690 729 € a bežné výdavky sumu 2 685 339 €. Kapitálové príjmy boli v sume 25 664 € a kapitálové výdavky v sume 31 054 €. Celkové príjmy po druhej zmene rozpočtu predstavovali sumu 2 716 393 € a celkové výdavky sumu 2 716 393 €.

Šiesta zmena rozpočtu bola schválená 30.12.2024 primátorom mesta tak, že boli zvýšené bežné príjmy v časti Nedaňové príjmy o 49 000 € a v časti Granty o 300 €. Bežné výdavky boli znížené v časti Mzdy a platy o 39 148 €, v časti Poistné a príspevok do poisťovní o 11 000 €, v časti Energie, voda a komunikácie o 15 000 €. Zároveň boli zvýšené bežné výdavky v časti Rutinná a štandardná údržba o 17 000 €, v časti Materiál o 49 300 €, v časti Služby o 13 000 € a v časti Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám o 14 000 €. Kapitálové výdavky boli zvýšené v časti Kapitálové výdavky o 21 148 €. Bežné príjmy po šiestej zmene rozpočtu predstavovali sumu 2 740 029 € a bežné výdavky sumu 2 713 491 €. Kapitálové príjmy boli v sume 25 664 € a kapitálové výdavky v sume 52 202 €. Celkové príjmy po druhej zmene rozpočtu predstavovali sumu 2 765 693 € a celkové výdavky sumu 2 765 693 €.

## **2.2. Rozbor plnenia príjmov**

Celková výška príjmov k 31.12.2024 dosiahla sumu 3 238 867,50 €.

Nedaňové príjmy vo výške 714 908,06 € boli dosiahnuté od klientov za poskytovanie sociálnych služieb. Za sociálnu službu v útulku bol príjem 1 163,08 €. Za ubytovanie a opatrovanie v zariadení opatrovateľskej služby bol príjem 112 405,99 €, pričom bolo priebežne ubytovaných 45 klientov, z toho 28 žien. Za pobyt v dennom stacionári uhradili klienti celkom 12 481,96 €. V rámci roka využívalo túto službu 28 klientov. Za domácu opatrovateľskú službu

bol príjem 107 364,40 €, pričom celkovo v priebehu roka bola táto služba poskytnutá 105 klientom, z toho bolo 34 nových. Prepravná služba dosiahla príjem od 2 201 prepravených osôb celkom vo výške 5 930,33 €. Požičiavanie zdravotných pomôcok zabezpečil príjem vo výške 5 038,98 € za 129 požičaných pomôcok. Za stravovanie v jedálni sme dosiahli príjem od stravníkov 411 563,30 € a za rozvoz obedov 46 338,20 €. Sociálna služba prania bielizne bola využitá jedenkrát s príjmom 3,10 € a pri sociálnej službe stredisko osobnej hygieny sme nemali žiadny príjem. Príjem z účtov finančného hospodárenia bol 240,03 €, príjem z dobropisov a iných príjmov je 12 378,69 €.

Na položke Granty bol prijatý finančný dar od súkromnej osoby v sume 600 €.

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 305 760 €, transfer na denný stacionár vo výške 70 272 € a transfer na útulok vo výške 12 600 €. Bežný transfer od zriaďovateľa vo výške 1 549 637,40 € pozostáva z transferu na prevádzku v sume 626 095 €, z príspevku na obedy dôchodcom v sume 38 406,40 €, transferu na domácu opatrovateľskú službu vo výške 747 800 €, transferu na denný stacionár v sume 71 500 €, transferu na prepravnú službu vo výške 37 500 € a transferu na nocľaháreň v sume 28 336 €. V rámci projektu Podpora opatrovateľskej služby bol prijatý nenávratný finančný príspevok vo výške 422 647,57 €. Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov je v sume 136 778,47 €.

Kapitálové príjmy z transferu z rozpočtu obce boli vo výške 25 664 €.

### 2.3. Rozbor čerpania výdavkov

Celková výška výdavkov k 31.12.2024 je 2 738 887,34 €.

<b>Bežné výdavky</b>	<b>2 686 685,74 €</b>
z toho:	
Mzdy a platy	1 437 491,94 €
Poistné a príspevok do poisťovní	539 231,45 €
Cestovné náhrady	785,26 €
Energie, voda, komunikácie	47 987,41 €
Materiál	411 539,59 €
Dopravné	12 750,75 €
Rutinná a štandardná údržba	43 528,42 €
Nájomné za nájom	4 004,78 €
Služby	117 818,75 €
Bežné transfery	71 547,39 €
<b>Kapitálové výdavky</b>	<b>52 201,60 €</b>
<b>Celkové výdavky</b>	<b>2 738 887,34 €</b>

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 320 719,07 €. 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, služby zabezpečujúce ochranu objektov, školenia, vývoz komunálneho odpadu, vývoz biologického odpadu, prídely do sociálneho fondu, príspevky na rekreáciu zamestnancov, vratky a ostatné služby. Výdavky na položke Bežné transfery sa čerpali na odchodné zamestnancov do starobného dôchodku, nemocenské dávky a finančný príspevok na stravovanie.

Celkové kapitálové výdavky dosiahli sumu 52 201,60 €. Uvedená suma bola použitá na obstaranie kancelárskeho kontajnera so sanitou a príslušenstvom do nočľahárne v sume 11 000 €, obstaranie požiarnej nádrže s príslušenstvom v sume 14 664 €, nákup pásového schodolezu v sume 5 390 €, plynového sporáka s elektrickou rúrou v sume 8 294,40 €, umývačky riadu v sume 3 745,20 € a zabezpečenie projektovej dokumentácie k výťahu v sume 9 108 €.

## **2.4. Zhodnotenie stavu hospodárenia**

V roku 2024 dosiahli celkové príjmy sumu 3 238 867,50 € a celkové výdavky boli v sume 2 738 887,34 €. Rozdiel medzi celkovými príjmami a výdavkami bol 499 980,16 €. Po pripočítaní finančného príspevku zo ŠR z roku 2023 použitého v januári 2024 v sume 26 139,99 € a odpočítaní finančného príspevku zo ŠR za rok 2024 použitého v januári 2025 v sume 33 871,84 €, je výsledok hospodárenia 492 248,31 €. Uvedená suma pozostáva zo zostatku vlastných prostriedkov v sume 197 403,02 € a zo zostatku prostriedkov z projektu na podporu opatrovateľskej služby v sume 294 845,29 €.

Pomer tržieb k výrobným nákladom bol v roku 2024 24,98 %, t. j. menej ako 50 % výrobných nákladov je pokrytých tržbami.

Výpočet pomeru tržieb k výrobným nákladom:

$$(685\,858,69 : 2\,745\,482,39) \times 100 = 24,98 \% \text{ t. j. } < 50 \%$$

## **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 01.01.2024 bol vo výške 10 027,68 €, konečný stav k 31.12.2024 bol vo výške 10 886,17 €. Finančné prostriedky zo sociálneho fondu sa v roku 2024 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, 10.04.2025

Mgr. Melánia Galovičová  
štatutárny zástupca

Správa o hospodárení za rok 2024 bola schválená primátorom mesta dňa:

JUDr. Ing. Juraj Říha, PhD.  
primátor mesta

## Čerpanie rozpočtu k 31. 12. 2024

Položka	Ukazovateľ	Schválený rozpočet 2024	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 31.12.2024	% plnenia rozpočtu
		€	€	€	€	€	€	€	€	%
200	Nedaňové príjmy	603 788	603 788	603 788	603 788	603 788	603 788	652 788	714 908	109,51
311	Granty	0	300	300	300	300	300	600	600	
312	Projekt - Podpora opatrovateľskej služby	0	0	0	0	0	0	0	422 648	100,00
312	Transfer zo ŠR - ZOS	305 760	305 760	305 760	305 760	305 760	305 760	305 760	305 760	100,00
312	Transfer zo ŠR - útulok	12 600	12 600	12 600	12 600	12 600	12 600	12 600	12 600	100,00
312	Transfer zo ŠR – denný stacionár	70 272	70 272	70 272	70 272	70 272	70 272	70 272	70 272	100,00
312	Transfer z rozpočtu obce - prevádzka	569 895	569 895	626 095	626 095	626 095	626 095	626 095	626 095	100,00
312	Transfer z rozpočtu obce - príspevok	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	38 406	76,81
312	Transfer z rozp. obce - opatrov. služba v dom.	879 800	879 800	918 800	918 800	747 800	747 800	747 800	747 800	100,00
312	Transfer z rozpočtu obce – denný stacionár	66 500	66 500	71 500	71 500	71 500	71 500	71 500	71 500	100,00
312	Transfer z rozpočtu obce – prepravná služba	35 700	35 700	37 500	37 500	37 500	37 500	37 500	37 500	100,00
312	Transfer z rozpočtu obce - nocľaháreň	0	0	43 000	28 336	28 336	28 336	28 336	28 336	100,00
312	Transfery spolu	1 990 527	1 990 527	2 135 527	2 120 863	1 949 863	1 949 863	1 949 863	2 360 917	121,08
453	Prostriedky z predchádzajúcich rokov	0	136 778	136 778	136 778	136 778	136 778	136 778	136 778	100,00
	Bežné príjmy spolu	2 594 315	2 731 393	2 876 393	2 861 729	2 690 729	2 690 729	2 740 029	3 213 203	117,26
322	Transfer z rozpočtu obce	0	0	11 000	25 664	25 664	25 664	25 664	25 664	100,00
	Kapitálové príjmy spolu	0	0	11 000	25 664	25 664	25 664	25 664	25 664	100,00
	Celkom príjmy	2 594 315	2 731 393	2 887 393	2 887 393	2 716 393	2 716 393	2 765 693	3 238 867	117,10

[illegible]

**Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2024****AKTIVA**

Názov	ZS k 01.01.2024	KZ k 31.12.2024
<b>Majetok spolu</b>	<b>1 140 948</b>	<b>1 579 701</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>918 129</b>	<b>1 025 772</b>
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	918 129	1 025 772
Dlhodobý finančný majetok		
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>220 419</b>	<b>550 211</b>
z toho:		
Zásoby	11 247	10 229
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	31 588	
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	4 638	2 976
Finančné účty	172 946	537 006
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>2 400</b>	<b>3 718</b>

**PASÍVA**

Názov	ZS k 01.01.2024	KZ k 31.12.2024
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>1 140 948</b>	<b>1 579 701</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>142 060</b>	<b>99 225</b>
z toho:		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	142 060	99 225
<b>Záväzky</b>	<b>997 338</b>	<b>1 480 476</b>
z toho:		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	825 211	1 242 183
Dlhodobé záväzky	10 600	11 535
Krátkodobé záväzky	161 527	226 758
Bankové úvery a výpomoci		
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1 550</b>	

**Tržby a výrobné náklady v roku 2024**

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	685 858,69	591 711,38
604	Tržby za tovar	3		
504	Predaný tovar	4		
	<b>Tržby celkom (001+002+003-004)</b>	<b>5</b>	<b>685 858,69</b>	<b>591 711,38</b>
501	Spotreba materiálu	6	409 256,48	302 348,16
502	Spotreba energie	7	38 205,86	32 548,37
503	Spotreba ostatných neskladovateľných	8		
511	Opravy a udržiavanie	9	47 451,31	13 582,66
512	Cestovné	10	785,26	248,40
518	Ostatné služby	12	61 564,61	51 852,92
521	Mzdové náklady	13	1 500 845,57	1 472 868,83
524	Zákonné sociálne poistenie	14	524 947,88	456 082,40
525	Ostatné sociálne poistenie	15	26 951,70	26 393,30
527	Zákonné sociálne náklady	16	100 703,79	78 073,08
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	4 442,94	4 452,70
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	30 326,99	37 138,00
	<b>Výrobné náklady (006 až 021)</b>	<b>22</b>	<b>2 745 482,39</b>	<b>2 475 588,82</b>

Pomer tržieb k výrobným nákladom v roku 2024 je 24,98 %.