



MESTO PRIEVIDZA

Materiál Mestského zastupiteľstva
v Prievidzi

Materiál MsZ č. 66/2018
Mestská rada: 17.9.2018
Mestské zastupiteľstvo: 24.9.2018

.....
Názov materiálu:

Správa o činnosti Zariadenia pre seniorov Prievidza a vyhodnotenie finančného plnenia rozpočtu k 30. 6. 2018

.....
Predkladá: Ing. Richard FODOR

Prerokované s : JUDr. Katarína MACHÁČKOVÁ

Spracovali: Ing. Richard FODOR

Ing. Daniela KOŠÍKOVÁ

.....
Napísal: Ing. Daniela KOŠÍKOVÁ

V Prievidzi dňa 24. 7. 2018

Dôvodová správa

Zariadenie pre seniorov Prievidza ako rozpočtová organizácia mesta Prievidza predkladá Správu o činnosti a vyhodnotenie finančného plnenia rozpočtu k 30. 6. 2018 v zmysle zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb. v znení neskorších predpisov.

Návrh na uznesenie

Mestská rada

Uznesenie č.

1. berie na vedomie
Správu o činnosti Zariadenia pre seniorov Prievidza a vyhodnotenie finančného plnenia rozpočtu k 30. 6. 2018.
2. odporúča – neodporúča MsZ
zobrať na vedomie Správu o činnosti Zariadenia pre seniorov Prievidza a vyhodnotenie finančného plnenia rozpočtu 30. 6. 2018.

Mestské zastupiteľstvo

Uznesenie č.

1. berie na vedomie
Správu o činnosti Zariadenia pre seniorov Prievidza a vyhodnotenie finančného plnenia rozpočtu k 30. 6. 2018

Finančné plnenie rozpočtu ZPS Prievidza k 30. 6. 2018

I. Výsledok rozpočtového hospodárenia ZPS Prievidza k 30. 6. 2018

| | |
|---|-----------------------|
| Celkové príjmy: | 1 148 929,21 € |
| - z toho : MF SR | 535 315,85 € |
| : z predošlého roka | 63,29 € |
| : z rozpočtu mesta | 164 842,00 € |
| : z vratiek a dobropisov | 5 211,91 € |
| : z prenajatých priestorov | 88,83 € |
| : vlastné príjmy | 430 968,78 € |
| : z ÚPSVaR-EÚ+ŠR | 11 394,55 € |
| : sponzorské | 1 044,00 € |
| Celkové výdavky: | 947 259,81 € |
| Schodok rozpočtového hospodárenia: | 0,00 € |
| Prebytok rozpočtového hospodárenia: | 201 669,40 € |

II. Výsledok hospodárenia peňažných fondov ZPS Prievidza k 30. 6. 2018

Sociálny fond: 4 575,92 €

III. Finančné prostriedky ZPS Prievidza

Zostatky na bankových účtoch k 30. 6. 2018

- Výdavkový rozpočtový účet: 111 353,55 €
- Dotačný účet: 90 315,85 €
- Príjmový rozpočtový účet: 48 080,97 €
- Darovací účet: 0,00 €
- Účet sociálneho fondu: 4 575,92 €

IV. Poskytnuté dotácie v roku 2018

| VÝDAVKY | Suma poskytnutých finančných prostriedkov v roku 2018 | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov k 30. 6. 2018 | Rozdiel (stĺ .1 – stĺ.2) | Poznámka |
|--|---|---|--------------------------|----------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 |
| Bežný transfer zo ŠR na r. 2018 | 535 315,85 | 444 613,35 | 90 702,50 | |
| Bežný transfer zo ŠR nedočerpaná z r. 2017 | 63,29 | 63,29 | 0,00 | |
| Bežný transfer z rozpočtu mesta | 164 842,00 | 53 939,10 | 110 902,90 | |
| Ostatné príjmy z DBS, vratiek, prenájmu | 5 300,74 | 5 300,74 | 0,00 | |
| Vlastné príjmy | 430 968,78 | 430 968,78 | 0,00 | |
| Sponzorské príspevky | 1 044,00 | 980,00 | 64,00 | |
| z ÚPSVaR-EÚ+ŠR | 11 394,55 | 11 394,55 | 0,00 | |
| Spolu | 1 148 929,21 | 947 259,81 | 201 669,40 | |

Zdroje poskytnutých finančných prostriedkov na financovanie zariadenia k 30. 6. 2018 dosiahli sumu 1 148 929,21 Euro a tvorili ich: dotácia zo ŠR na prvý ½ rok 2018, dotácia z rozpočtu mesta na mzdy, nedočerpaná dotácia zo ŠR z roku 2017, vlastné príjmy zinkasované od klientov zariadenia za stravu, ubytovanie, zaopatrenie v prvom polroku 2018, vlastné príjmy za stravu od cudzích stravníkov a zamestnancov, prijaté vlastné príjmy ostatné, prijaté dobrovoľné príspevky od darcov a sponzorov, dotácia z ÚPSVaR – z ESF na chránenú dielňu.

Dotácia zo ŠR je určená na financovanie mzdových nákladov zariadenia a bola poskytnutá v sume 535 315,85 €. Z tejto dotácie je možné použiť finančné prostriedky len na financovanie časti zákonom stanovených mzdových nákladov.

Plnenie príjmov + komentár

Príjmy:

| Názov - ODDIEL 10201: | Rozpočet 2018 | Skutočnosť k 30. 6. 2018 | % plnenia |
|----------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|------------------|
| BEŽNÉ PRÍJMY | 2 182 246,00 | 1 196 526,79 | 54,83 |
| KAPITÁLOVÉ PRÍJMY | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PRÍJMY | 2 182 246,00 | 1 196 526,79 | 54,83 |

Členenie príjmov:

| Názov - ODDIEL 10201: | Rozpočet 2018 | Skutočnosť k 30. 6. 2018 | % plnenia |
|---|--------------------------|-------------------------------------|------------------|
| PRÍJMY BEŽNÉ | 2 182 246,00 | 1 196 526,79 | 54,83 |
| 200 Nedaňové príjmy | 931 088,00 | 483 930,29 | 51,97 |
| 212 003 z prenajatých budov, priestorov | 88,00 | 88,83 | 100,94 |
| 223001 za ubytovanie | 651 000,00 | 348 013,09 | 53,46 |
| 223003 za stravovanie | 280 000,00 | 130 616,46 | 46,65 |
| 292006 z náhrad poistného plnenia | | | |
| 292012 z dobropisov | | 4 660,15 | |
| 292017 z vratiek | | 551,76 | |
| 300 Granty a transfery | 1 251 095,00 | 712 596,50 | 56,96 |
| 311- granty (sponzorské dary) | | 1044,00 | |
| 312001 – zo ŠR | 1 071 018 ,00 | 535 315,95 | 49,98 |
| 312001 – z ÚPSVaR-chránená dielňa | 14 500,00 | 11 394,55 | 78,58 |
| 312007- z rozpočtu mesta | 164 842,00 | 164 842,00 | 100,00 |
| 312007- z rozpočtu mesta - na stravovanie dôchodcov | 735,00 | | |
| 454 - Nedočerpaná dotácia zo ŠR z r. 2017 | 63,00 | 63,29 | 100,46 |
| PRÍJMY KAPITÁLOVÉ | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PRÍJMY SPOLU | 2 182 246,00 | 1 196 526,79 | 54,83 |

KOMENTÁR:

Príjmy zariadenia k 30. 6. 2018 dosiahli spolu sumu:

1 196 526,79 €

Tieto príjmy sú tvorené vlastnými príjmami zariadenia a dotáciami zo štátneho rozpočtu a od zriaďovateľa

Vlastnými príjmami nášho zariadenia sú úhrady a poplatky klientov za poskytované služby a to bývanie, stravovanie a zaopatrenie, úhrady za stravu cudzím stravníkom a zamestnanom zariadenia, prijaté vlastné príjmy ostatné (prenájom priestorov, dobropisy, vratky....), prijaté dobrovoľné príspevky od darcov a sponzorov, dotácia z ÚPSVaR – z ESF na chránenú dielňu.

ktoré tvoria:

A/ BEŽNÉ PRÍJMY:

1. 200 - Nedaňové príjmy: v sume : 483 930,29 €

(uvedené z výkazu FIN 1-12 k 30. 6. 2018, časť I. Bežný rozpočet 1.1 Príjmy),

ktoré tvoria:

kat 212 príjmy z vlastníctva : 88,83 €

212 003 – príjmy z prenajatých budov, priestorov..... 88,83 €

kat 223 – Poplatky a platby z nepriemyselného predaja služieb: 478 629,55 €

223003 – príjmy za ubytovanie, odkázanosť 348 013,09 €

223001 – príjmy za stravovanie 130 616,46 €

kat 292 ostatné príjmy: 5 211,91 €

292 012 – príjmy z dobropisov 4 660,15 €

292 017 – príjmy z vratiek 551,76 €

Príjmy zariadenia vždy ku koncu mesiaca poukazujeme z príjmového rozpočtového účtu na účet zriaďovateľa a zároveň požiadame o ich prevod od zriaďovateľa na náš výdavkový rozpočtový účet a následne ich čerpáme na financovanie výdavkov.

2. 300 – Granty a transfery spolu v sume: 12 438,55 €

- 311 – Granty - prijaté dobrovoľné príspevky od darcov a sponzorov 1 044,00 €

312001 - ÚPSVaR - chránená dielňa 11 394,55 €

(uvedené z výkazu FIN 1-12 k 30. 6. 2018, časť I. Bežný rozpočet 1.1 Príjmy)

Celkovo vlastné príjmy zariadenia dosiahli k 30. 6. 2018 výšku 496 368,84 €. Rozpočet sme naplnili na 52,49 %.

(uvedené z výkazu FIN 1-12 k 30. 6. 2018, časť I. Bežný rozpočet 1.1 Príjmy)

Plnenie výdavkov + komentár

Výdavky:

| Názov - ODDIEL 10201: | Rozpočet 2018 | Skutočnosť K 30. 6. 2018 | % plnenia |
|--------------------------|---------------------|-----------------------------|--------------|
| BEŽNÉ VÝDAVKY | 2 182 246,00 | 947 259,81 | 43,41 |
| KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VÝDAVKY SPOLU | 2 182 246,00 | 947 259,81 | 43,41 |

Členenie výdavkov:

| Názov - ODDIEL 10201: | Rozpočet 2018 | Skutočnosť K 30. 6. 2018 | % plnenia |
|--|----------------------------|-----------------------------|---------------------|
| <u>600 - BEŽNÉ VÝDAVKY</u> | <u>2 182 246,00</u> | <u>947 259,81</u> | <u>43,41</u> |
| <u>610 - Mzdy, platy a OOV</u> | <u>1 224 060,00</u> | <u>490 598,78</u> | <u>40,08</u> |
| <u>620 - Poistné a príspevky do poisťovní</u> | <u>428 087,00</u> | <u>167 126,17</u> | <u>39,04</u> |
| <u>630 - Tovary a služby</u> | <u>525 386,00</u> | <u>281 797,49</u> | <u>53,64</u> |

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|---------------|
| 632 - Energie, voda, komunikácie | 227 063,00 | 121 547,35 | 53,53 |
| 632001 - Energie | 175 063,00 | 93 995,67 | 53,69 |
| 632002 - Vodné, stočné | 47 000,00 | 25 666,16 | 54,61 |
| 632003 - Poštové služby a telekomunikač. služby | 5 000,00 | 1 885,52 | 37,71 |
| 633 - Materiál a služby | 232 345,00 | 124 403,59 | 53,54 |
| 633001 - Interiérové vybavenie | 0,00 | 4 066,50 | 0,00 |
| 633002 - Výpočtová technika | 500,00 | 940,44 | 188,09 |
| 633003 - Výpočtová technika | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 633004 - Prevádzkové stroje, prístroj.,zar.... | 1 000,00 | 217,72 | 21,77 |
| 633006 - Všeobecný materiál | 34 000,00 | 21 117,83 | 62,11 |
| 633009 - Knihy, noviny, časopisy | 50,00 | 0,00 | 0,00 |
| 633010 - Pracovné odevy, obuv a prac. pomôcky | 11 000,00 | 9 230,42 | 83,91 |
| 633011 - Potraviny | 185 600,00 | 88 772,41 | 47,83 |
| 633015 - Palivá ako zdroj energie | 30,00 | 22,63 | 75,43 |
| 633016 - Reprezentačné | 165,00 | 35,64 | 21,60 |
| 634 - Dopravné | 2 560,00 | 1 228,60 | 47,99 |
| 634001 - Palivá, mazivá, oleje, kvapaliny | 1 350,00 | 813,24 | 60,24 |
| 634002- Servis, údržba, opravy | 500,00 | 415,36 | 245,79 |
| 634003- Poistenie | 710,00 | 0,00 | 0,00 |
| 634005- Karty, známky, poplatky | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 635 - Rutinná a štandardná údržba | 13 400,00 | 4 805,28 | 35,86 |
| 635001- Interiérového vybavenia | 3000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 635002 - Výpočtovej techniky | 100,00 | 3,00 | 0,00 |
| 635003 - Telekomunikačnej techniky | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 635004 - Prevádzkových strojov, prístrojov | 3 300,00 | 3 646,14 | 110,49 |
| 635006 – Budov, objektov, alebo ich častí | 7 000,00 | 1 156,14 | 16,52 |
| 635009 - Softvér | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 637 - Služby | 50 018,00 | 29 812,67 | 59,60 |
| 637001 - Školenia, kurzy, semináre | 100,00 | 204,00 | 204,00 |
| 637004 - Všeobecné služby | 24 000,00 | 21 303,34 | 88,76 |
| 637012 - Poplatky a odvody | 1 850,00 | 360,59 | 19,49 |
| 637015 - Poistné | 3 168,00 | 3 167,69 | 99,99 |
| 637016 - Prídela do sociálneho fondu | 11 000,00 | 4 487,07 | 40,79 |
| 637027 - Odmeny zamestnancom mimopracovného pomeru | 2 200,00 | 0,00 | 0,00 |
| 637030 - Preddavky na rozpočtové výdavky | 0,00 | 289,98 | 0,00 |
| 637035 – Dane, poplatky za komunálny odpad | 7 700,00 | 0,00 | 0,00 |
| 640 – Bežné transfery | 4 713,00 | 7 737,37 | 164,17 |
| 642 - Transfery jednotlivcom.... | 4 713,00 | 7 737,37 | 164,17 |
| 642012 - Na odstupné | 0,00 | 3 962,50 | 0,00 |
| 642013 - Na odchodné | 713,00 | 0,00 | 0,00 |
| 642015 - Na nemocenské dávky | 4 000,00 | 3 774,87 | 94,37 |
| 700 KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

KOMENTÁR:

600 – BEŽNÉ VÝDAVKY

Schválený rozpočet 2 182 246,00 €
Čerpanie 947 259,81 €
Plnenie: 43,41 %

V čerpaní rozpočtu k 30. 6. 2017 nie je zahrnuté čerpanie za mesiac jún 2018 – vyplatenie a zúčtovanie miezd: položky: 610 - mzdy, platy a OOV, 620 - poistné a príspevky do poisťovní, 637016 - tvorba SF, 637027 – odmeny zamestnancom mimo PP, 642 - Čerpanie PN, odstupné, odchodné. Čerpanie rozpočtu sa prejaví až v mesiaci júl 2018 pri vyúčtovaní a vyplatení miezd za jún 2018.

Z uvedeného dôvodu je čerpanie rozpočtu k 30. 6. 2018 nižšie v %, čo skresľuje skutočnosť.

PREHLAD ČERPANIA ROZPOČTU PODĽA JEDNOTLIVÝCH KATEGÓRII

Kategória 610- Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV.

Nakoľko v termíne k 30. 6. 2018 nebolo zrealizované vyplatenie miezd za mesiac jún/2018, vykazujeme na tejto položke nižšie čerpanie. Po jeho zúčtovaní bude plnenie za prvý polrok dosahovať plánovanú výšku.

Zamestnanci sú odmeňovaní na základe zákona č. 553/2003 Z. z. Zamestnanci jedálne pracujú v dvojzmennej prevádzke a zamestnanci zdravotného úseku v trojzmennej prevádzke. V roku 2018 je vyššie čerpanie rozpočtu oproti roku 2017 z dôvodu navýšenia miezd zamestnancov od 1. 1. 2018.

Kategória 620 - Poistné s príspevok do poisťovní

Čerpanie v tejto kapitole je odvodené od čerpania rozpočtu v kapitole 610 – mzdy, platy ... a položke 642 – odstupné a odchodné ... Nakoľko v termíne k 30. 6. 2018 nebolo zrealizované vyplatenie miezd a odvodov za mesiac jún/2018, vykazujeme na tejto položke nižšie čerpanie. Po jeho zúčtovaní bude plnenie za prvý polrok dosahovať plánovanú výšku.

Kategória 630 – Tovary a služby

Čerpanie rozpočtu dosiahlo plnenie na 53,64 % z rozpočtu.

Čerpanie rozpočtu bolo mierne prekročené oproti plánovanému rozpočtu.

Prehľad čerpania na jednotlivých položkách:

Položka 632 – Energie, voda a komunikácie

Čerpanie na tejto položke dosiahlo plnenie 53,53 % z rozpočtu.

Rozpočet je mierne prekročený z plánovaného predpokladu čerpania.

Náklady a čerpanie rozpočtu k 30. 6. 2018 sú mierne zvýšené, z dôvodu dlhšieho vykurovacieho obdobia.

Položka 633 – Tovary a služby

Čerpanie rozpočtu na tejto položke dosiahlo plnenie 53,54 % z rozpočtu .

Rozpočet sme čerpali podľa približne očakávaného predpokladu.

Zvýšené požiadavky a náklady boli na

Položke 633001 - Interiérové vybavenie pre klientov, kedy bolo nutné zakúpiť aspoň časť vybavenia nevyhnutného z dôvodu havarijných stavov starého vybavenia.

Položka 633002 – výpočtová technika. Čerpanie na tejto položke je zvýšené oproti očakávaniu. Zavedenie elektronického systému v zdravotníctve si vyžiadalo z našej strany investíciu do hardwarového vybavenia ambulancií. Zakúpili sme dva počítače. Jeden pre ambulanciu na stredisku J.Okáľa a druhý pre ambulanciu na stredisku M.Rázusa

Položka 633006 – Všeobecný materiál – Zakúpili sme zásoby čistiacich prostriedkov na tretí štvrtýrok na sklad. Čerpanie v rámci celého roka naplníme podľa očakávania.

Položka 633010 – Pracovné odevy. Pracovné odevy pre zamestnancov zakupujeme raz ročne a preto sa v druhom polroku do čerpania premietne len nákup pracovných odevov pri prijatí nových zamestnancov zatiaľ čo v prvom polroku sme zaznamenali podstatný objem čerpania na tejto položke.

Položka 63315 – Palivá ako zdroj energie. 75,43 %-né plnenie rozpočtu. Kosenie trávnikov v areáli oboch zariadení vykonávame v letných mesiacoch a preto je zvýšené čerpanie viditeľné už v prvom polroku.

Položka 634 – Dopravné

Čerpanie rozpočtu na tejto položke dosiahlo plnenie 47,99 % z rozpočtu . Úspora oproti minulému roku je výrazná z dôvodu zakúpenia nového automobilu, ktorý si vyžaduje minimálne investície do opráv a údržby.

Položka 635 – Rutinná a štandardná údržba.

Čerpanie rozpočtu dosiahlo plnenie 35,86 % plnenie z rozpočtu.

Zvýšené čerpanie zaznamenávame iba na položke 635004 údržba prevádzkových strojov. Zaznamenávame poruchovosť práčok a prevádzkových strojov v kuchyni. Závaž na och prevádzku je vysoká a to sa odzrkadľuje na ich poruchovosti.

Naopak náklady na údržbu objektov plánujeme zrealizovať v letných mesiacoch a preto je čerpanie na tejto položke v prvom polroku nižšie.

Položka 637 – ostatné tovary a služby:

Čerpanie rozpočtu dosiahlo plnenie 59,60 % z rozpočtu.

Vysoké čerpanie vykazujeme na položke školenia 637001. Rozhodli sme sa na základe kontroly z NKU, ktorá u nás prebiehala v prvom polroku roku 2018 o vyššiu investíciu do vzdelávania zamestnancov. Za prvý polrok bol celkový náklad na vzdelávanie zamestnancov 204 €, čo ale prevyšuje plánovaný ročný náklad o vyše 100%. Investície do vzdelávania však plánujeme v budúcnosti ešte zvyšovať. Zvyšuje odbornosť zamestnancov a tým i kvalitu nami poskytovaných služieb.

640 – Bežné transfery

642 - Transfery jednotlivcom....

Čerpanie rozpočtu dosiahlo plnenie 164,17 % z rozpočtu.

Čerpanie rozpočtu na tejto položke už k 30.6.2018 prekročilo rozpočet na celý rok.

K 30.06.2018 boli nepredpokladateľné zvýšené výdavky a čerpanie rozpočtu na transferoch na odstupné, z dôvodu ukončenia pracovného pomeru viacerých zamestnancov. Máme i vysoké náklady na vyplácanie transferov na nemocenské dávky. Zvýšená fyzická záťaž najmä u manuálne pracujúcich profesií sa odzrkadľuje i na ich zvýšenej pracovnej neschopnosti.

Z uvedených dôvodov bolo čerpanie k 30.06.2018 prekročené.

700 – Kapitálové výdavky

Čerpanie rozpočtu k 30. 6. 2018 nevykazujeme.