

Zariadenie pre seniorov Komárno, Špitálska 16, 945 05 Komárno

**Rozbor hospodárenia Zariadenia pre seniorov
Komárno k 31.12.2019**

V Komárne dňa 10.03.2020

Vypracovala:
Ing. Denisa Várhelyiová
Vedúca ekonomicko-prevádzkového úseku

Schválila:
PhDr.Mgr. Hedviga Polgárová
Riaditeľka ZpS Komárno

I.Časť

Charakteristika zariadenia

Zariadenie pre seniorov Komárno (ďalej len „ZpS“) je verejným poskytovateľom sociálnych služieb v zmysle zákona 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, ktorej zriaďovateľom je mesto Komárno

ZpS je právnická osoba, ktorá je svojimi príjmami a výdavkami zapojená na rozpočet mesta.

Kapacita, obložnosť a prehľad obyvateľov podľa stupňa odkázanosti za rok 2019

Celková kapacita : - 146

Počet prijímateľov SS k 31. 12. 2019 - 144

<i>V roku 2019</i>	
zomreli, vystúpili	38
prijatí	41
<i>Obložnosť</i>	
Plán /priemer/	4 440,83
Skutočnosť /priemer/	4 377,50
Plnenie v %	98,57%

Rozbor skladby ubytovaných:

Obyvateľov celkom	ženy	muži
144	106	38

➤ Vekový prehľad obyvateľov:

do 62 rokov	1
63 až 74 rokov	11
75 až 79 rokov	19
80 až 84 rokov	41
85 až 89 rokov	42
nad 90 rokov	30
S p o l u:	144

➤ Prehľad obyvateľov podľa stupňa odkázanosti:

II. stupeň	1
III. stupeň	0
IV. stupeň	58
V. stupeň	49
VI. stupeň	36
S p o l u:	144

II. Časť

Personálne podmienky v zariadení

V roku 2019 Zariadenie pre seniorov Komárno napĺňalo svoje poslanie prostredníctvom odborného personálu a pomocného personálu. V zmysle Zákona č. 448/2008 o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov platného v roku 2019 sa za odborného zamestnanca považuje zamestnanec, ktorý

- a) vykonáva alebo riadi vykonávanie odbornej činnosti podľa §16 zákona o sociálnych službách
- b) vykonáva obslužnú činnosť podľa § 17 v priamom styku s prijímateľom sociálnej služby alebo riadi vykonávanie tejto činnosti, alebo
- c) vykonáva ďalšiu činnosť podľa § 18 v priamom styku s prijímateľom sociálnej služby alebo riadi vykonávanie tejto činnosti

Na výkon práce týchto zamestnancov je potrebné spĺňať kvalifikačné predpoklady ustanovené v Zákone č. 448/2008 Z.z.o sociálnych službách.

V Zariadení pre seniorov ku koncu roka 2019 pracovalo 83 zamestnancov, z toho odborných zamestnancov 54 osôb:

- o sociálny úsek – 6 zamestnankýň,
- o zdravotné sestry - 2 zamestnankyne,
- o opatrovatelky a sanitárky - 45 zamestnancov,
- o rehabilitačná pracovníčka – 1.

Ostatní zamestnanci, obslužný personál 29 osôb :

- o ekonomicko-prevádzkovom - 5 zamestnanci,
- o stravovacom - 9 zamestnancov,
- o upratovanie, pranie, žehlenie, údržba bielizne a šatstva, vrátnica, vodič, údržbár - 15 zamestnancov.

III. Časť

Stravovanie

V rámci úseku stravovacej prevádzky je zabezpečovaná podporná sociálna služba jedální, kde sa poskytuje stravovanie pre fyzické osoby formou výdaja stravy.

V roku 2019 bolo vydaných 60503 obedov pre približne 146 stravníkov, pre približne 22 zamestnancov a 1789 obedov pre cudzích stravníkov .

V rámci stravovacej prevádzky boli pre prijímateľov sociálnej služby zariadenia, zamestnancov a cudzích stravníkov vydané nasledovné počty porcií.

Medziročné porovnanie:

		2018			2019		
		Raňajky	Obed	Večera	Raňajky	Obed	Večera
Prijímatelia ZpS		50011	50459	30590	49968	50489	29087
Z toho: Racionálna strava		29662	30012	17893	31882	32399	17197
Diabetická strava		7740	7740	5139	7213	7204	4602
Šetriaca strava		6423	6511	3633	5794	5794	3816
Bezmliečna strava		3451	3460	1566	3115	3119	1544
Mixovaná		2735	2736	2359	1964	1973	1928
Ostatní		-	9450	-	-	10014	-
Z toho: Zamestnanci		-	8287	-	-	8225	-
Cudzí stravníci		-	1163	-	-	1789	-
Celkom		50011	59909	30590	49968	60503	29087

V medziročnom porovnaní sa výrazné rozdiely prejavili iba pri cudzích stravníkov, kde medziročný nárast predstavuje o 626 obedov navyše, oproti roku 2018.

IV.Časť

Prijmy a výdavky

Prijmy

1. Prijmy bežného rozpočtu

	schválený rozpočet	upravený rozpočet	Čerpanie k 31.12.2019	%
Poplatky za platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb	455000	482624	500 891,37	103,79 %
Stravné	165000	165000	161 914,48	98,13 %
Sponzorské finančné prostriedky	5000	1560	1 647,70	105,62 %
Dotácia ÚPSVaR chránená dielňa, chránené pracovisko	0	1108	1 108,36	100,03%
Dotácia ÚPSVaR chránená dielňa, chránené pracovisko	0	196	195,59	99,79 %
Vratky z poistného	0	983	982,91	99,99 %
Spolu	625 000 €	651 471 €	666 740,41 €	102,34 %

Položkový rozpis za stravnú jednotku: Stravné od klientov -147 450,63 €, Stravné zamestnanci - 11 432,75 €, Cudzí stravníci - 3 031,10 €

- Výška vlastných príjmov Zariadenia pre seniorov Komárno dosiahla v roku 2019 sumu 500 891,37 Eur a plnenie rozpočtu bolo na úrovni 103,79%.
Vyššie vlastné príjmy za rok 2019 dosiahlo Zariadenie pre seniorov Komárno spoplatnením, zvýšením niektorých služieb napr. spoplatnenie TV prijímača vrátane balíka televíznych služieb, prehodnotením odkázanosti klientov, zvýšením poplatkov za obslužné činnosti. K zvýšeniu poplatkov ZpS muselo pristúpiť z dôvodu neustále sa zvyšujúcich nákladov, ktoré súviseli s obstarávaním tovarov a služieb.
- Príjmy za stravné dosiahli za rok 2019 výšku 161 914,48 eur, čo je oproti schválenému rozpočtu v nižšej výške - 98,13 % plnenie. Zníženie príjmov je v dôsledku zvýšenia neprítomnosti klientov v zariadení (hospitalizácie, dovolenky, dočasné opustenie zariadenia atď.)
V roku 2019 ZpS zabezpečovalo aj stravu pre cudzích stravníkov (prázdninové obdobie), za rok 2019 ZpS zaznamenalo značný nárast počtu cudzích stravníkov.
- Sponzorské príjmy za rok 2019 boli vo výške 1647,70 eur a plnenie rozpočtu bolo na úrovni 105,62%
- V roku 2019 ZpS čerpalo 2 dotácie z ÚPSVaR na chránenú dielňu a chránené pracovisko v celkovej sume 1303,95 Eur.

2. Bežný transfer

	schválený rozpočet	upravený rozpočet	Čerpanie k 31.12.2018	%
Mesto Komárno	160 000	161 135	161 135	100,00 %
Štátny rozpočet	634 750	631 667	631 667	100,00 %

Položkovitý rozpis bežného transferu zo štátneho rozpočtu (111): Na základe zmluvy o poskytnutí finančného príspevku - 634 752 € , z toho nevyčerpaný finančný príspevok (vrátený) - 3 085 €

- Finančné prostriedky z bežného transferu mesta Komárno a dotácia zo Štátneho rozpočtu boli použité výlučne na mzdy a odvody zamestnancov.
- V roku 2019 bol upravený rozpočet ZpS – navýšenie bežného transferu z mesta Komárno o sumu 1 135 Eur (refundácia mzdových nákladov pracovnej sily v kuchyni z dôvodu vysokého počtu cudzích strávníkov.)

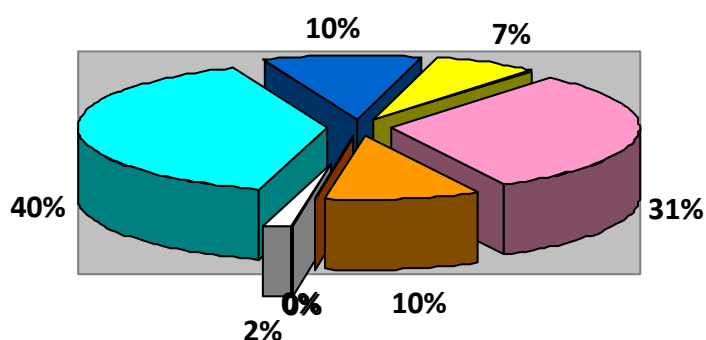
3. Finančné operácie

Zostatok na účte z minulého roka (r. 2018)	175,10 €
Sponzorské minulých rokov	284,06 €

4. Kapitálové príjmy

Environmentálny fond	158 433,14 €
-----------------------------	--------------

Obrázok č.1 Grafické znázornenie príjmovej časti rozpočtu



Poplatky za platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb
Stravné
Sponzorské finančné prostriedky
Dotácia ÚPSVaR chránená dielňa, chránené pracovisko
Vratky z poistného
Štátny rozpočet
Mesto Komárno
Finančné operácie

VÝDAVKY

1. Výdavky bežného rozpočtu

	schválený rozpočet	upravený rozpočet	Čerpanie k 31.12.2019	%
ŠR	634 750	631 667	631 667	100,00%
Mesto Komárno	160 000	161 135	161 135	100,00%
Sponzorské	5 000	5 000	1931,76	38,64%
Stravné	165 000	165 000	161 914,48	98,13%
Poplatky za platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb	455 000	482 799	500 924,04	103,75%
Dotácia ÚPSVaR chránená dielňa, chránené pracovisko	0	1108	1108,36	100,03%
Dotácia ÚPSVaR chránené pracovisko, chránená dielňa (Vratky z poisťného)	0	196	195,59	99,79 %
	0	983	982,91	99,99 %
Spolu	1 419 750	1 447 888	1 459 859,14	100,83%

- V roku 2019 Zariadenie pre seniorov Komárno vyčerpalo bežné výdavky vo výške 1 459 859,14 eur.

2. Kapitálové výdavky

	schválený rozpočet	upravený rozpočet	Čerpanie 31.12.2018	%
Zníženie energetickej náročnosti ZpS (5% spoluúčasť mesta)	0	9 988	8 338,61	83,49 %
Dotácia z Environmentálneho fondu Zníženie energetickej náročnosti ZpS	0	160 000	158 433,41	99,02 %
Spolu	0	169 988 €	166 772,02 €	98,11 %

- Zariadenie pre seniorov Komárno malo v rámci roka upravený rozpočet na kapitálové výdavky vo výške 169 988 EUR.
- Skutočné čerpanie kapitálových výdavkov, ktorých účelom bolo : „ Zníženie energetickej náročnosti Zariadenia pre seniorov Komárno bolo nasledovné:
 - 8 338, 61 Eur – 5 % spoluúčasť mesta Komárno v rámci dotácie z Environmentálneho fondu
 - 158 433, 41 Eur - Dotácia z Environmentálneho fondu

Finančné prostriedky z dotácie boli použité na výmenu okien v dvoch pavilónoch.

V. Časť

Čerpanie rozpočtu podľa ekonomickej klasifikácie

1. Mzdové prostriedky:

		Schválený	Upravený	Čerpanie	% plnenia
Tarifný plat	611	618 000,00	577 290,00	577 289,16	99,99
Príplatky (osobný+ ostatné príplatky)	612	82 320,00	89 891,00	89 942,43	100,05
Odmeny	614	0,00	29 768,00	30 322,80	101,86
Doplatok k platu	616	0,00	100,00	58,00	58
Spolu	610	700 320,00	697 049,00	697 612,39	100,08

- Mzdové prostriedky pre 83 zamestnancov vrátane príplatkov a odmien

2. Odvody do jednotlivých poisťovní:

		Schválený	Upravený	Čerpanie	% plnenia
Poistné do VŠZP	621	23 343,00	16 388	16 388,12	100
Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	623	46 688	53 145	53 114,53	99,94
Poistné do sociálnej poisťovne	625	174 929	176 963	176 707,04	99,85
Príspevok do DDP	627	700	701	776,89	110,82
Spolu	620	245 660	247 197	246 986,58	99,91

- Čerpanie zákonného sociálneho a zdravotného poistenia bolo vypočítané zo mzdových nákladov. Ich čerpanie bolo v priebehu roka úmerné a v súlade s platnými právnymi predpismi.

3. Tovary a služby:

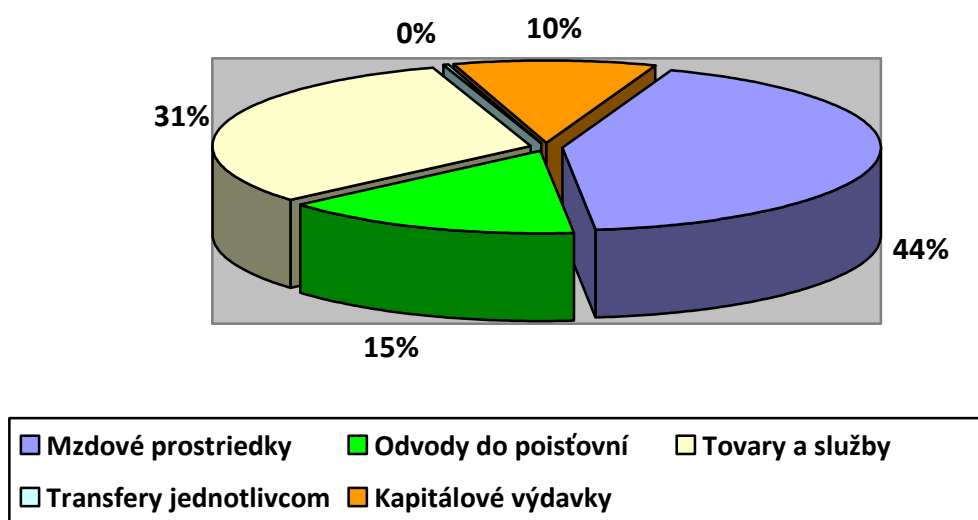
		Schválený	Upravený	Čerpanie	% plnenia
Cestovné náhrady	631	300	0	0	0
Energie, voda a komunikácie	632	201 100	195 879	195 859,67	99,99
Materiál	633	207 444	229 639	239 606,81	104,34
Dopravné	634	1 400	1 100	1 026,03	93,27
Rutinná a štandardná údržba	635	15 045	15 192	15 653,74	103,03
Nájomné za nájom	636	55	58	57,31	98,81
Služby	637	43 426	56 948	57 858,89	101,59
Spolu	630	468 770	498 816	510 062,45	102,25

- **Cestovné náhrady** – výdavky na pracovné cesty zamestnancov – školenia, semináre
V roku 2019 sa zamestnanci zúčastnili viacerých školení, ktoré sa uskutočnili v meste Komárno. Z daného dôvodu boli výdavky na pracovnú cestu nulové.
- **Energia, voda a komunikácie** – výdavky na všetky druhy energií, poštových služieb a komunikačnej infraštruktúry
 - najvyššie výdavky v oblasti tepelnej energie , plynu – 177 328,80 €
 - nasledujú výdavky za vodné , stočné - 14 964,18 €
 - výdavky na telekomunikačné služby a poštové služby predstavujú – 3 566,69 €
- **Materiál** – pravidelné výdavky na nákup čistiacich a dezinfekčných prostriedkov, drobný materiál na zabezpečenie chodu zariadenia, materiál na opravy a údržbu.
V roku 2019 ZpS investovalo finanč. prostriedky aj na nerezového vybavenie kuchyne (nakúpili sa nerezové stoly, police, prepravný vozík a iné)
- **Dopravné** - výdavky na servis, údržbu auta, poistenie a palivo
- **Rutinná a štandardná údržba** – oprava strojov, budov
Vykonané viaceré opravy kuchynských veľkokapacitných zariadení, ktoré sa používajú už viac ako 10 rokov a to 365 dní v roku (napr: oprava veľkokapacitného miesiča cesta, plynový varný kotol, el. teplovzdušná rúra
- **Nájomné za nájom** - zariadenie v rámci dotácie od REGIONPRESS získalo 2 tlačiarne do nájmu s možnosťou odkupu za výhodných podmienok – forma sponzorstva
- **Služby** - výdavky na revízie výťahov, poplatky v banke, poistné , BOZP

4. Transfery jednotlivcom

		Schválený	Upravený	Čerpanie	% plnenia
Transfery jednotlivcom	642	5 000	4 826	5 197,72	107,70
Spolu za	640	5 000	4 826	5 197,72	107,70

Obrázok č.2 Grafické znázornenie výdavkovej časti rozpočtu



VI. Časť **Náklady a výnosy zariadenia pre seniorov**

Náklady

50 – Spotrebované nákupy - 417 243,73 Eur

- 501** – 242 004,28 € - spotreba materiálu (potraviny, drobný hmotný majetok, kancelárske potreby, čistiace a dezinfekčné prostriedky, náhradné diely pre opravu, spotreby pohonných hmôt)
- 502** – 175 239,45 € - spotreba energie, plynu, vody

51 – Služby 54 726,04 Eur - Služby (opravy a udržiavanie, telefónne a poštovné služby, revízie a servis výťahov, kanalizačné práce, odvoz odpadkov)

52 – Osobné náklady 978 494,09 Eur

- 521** - 648 244,95 € - mzdové náklady
- 524** - 224 364,55 € - Zákonné sociálne poistenie
- 525** - 776,89 € - Ostatné sociálne poistenie
- 527** - 83 405,36 € – tvorba soc. fondu , náhrada PN, príspevok na stravné-zamestnávateľ, odstupné

53 - Dane a poplatky

- 538** – 4 961,93 € - dane a poplatky

54 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť

- 545** – 90 € - pokuty, penále

55 – Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti 57 659,95 Eur

- 551** – 49 090,69 € – odpisy DNM
- 553** - 6 200 € - tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti
- 558** – 2 369,26 € - tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti

56 – Finančné náklady

- 568** – 4 489,99 € - ostatné finančné náklady (bankové poplatky, poistné)

8 – Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov 662 899,24 Eur

- 588** – 660 965,84 € Náklady z odvodu príjmu
- 589** - 1 933,40 € Náklady z budúceho odvodu príjmov

Výnosy

60 – Tržba za vlastné výkony a tovar

602 – 665 600,70 € – tržby z predaja služieb (ubytovanie, strava, zaopatrenie klientov zariadenia, stravné zamestnancov)

62 - Aktivácia

622 -13 857,04 € - aktivácia vnútroorganizačných služieb

64 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti -103,90 Eur

642 – 84 € Tržby z predaja materiálu

648 – 19,90 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

65 – Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia

653 – 1200 € Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti

69 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, vyšších územných celkoch a v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom 1 507 832,42 Eur

691 – 823 839,04 € – výnosy bežných z transferov z rozpočtu obce

692 – 48 296,19 € – výnosy z kap. transferov z rozpočtu obce, výnosy z kap. transferov stroje, prístroje

693 – 632 970,93 € – výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR

694 – 794,50 € – výnosy samosprávy z kapitálových transferov od iných subjektov

697 – 1 931,76 € Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy

VII. Časť Výsledok hospodárenia

Zariadenie pre seniorov Komárno je povinná účtovať v sústave podvojného účtovníctva podľa [Opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31 z 8. augusta 2007](#), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov. V zmysle § 5 ods. 1 písm. p) postupov účtovania pre podvojnú účtovníctvo rozpočtových organizácií pri vytváraní analytických účtov je rozpočtová organizácia povinná zohľadňovať aj potreby členenia na účely podľa osobitných predpisov (napr. zákona o dani z príjmov).

Porovnaním Výnosov a nákladov za rok 2019 malo zariadenie kladný výsledok hospodárenia v sume + **8.029,09 Eur.**

VIII. Výsledok rozpočtového hospodárenia

Prebytkom rozpočtu je kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu pričom pod príjmami a výdavkami rozpočtu sa rozumie súčet bežných a kapitálových príjmov a súčet bežných a kapitálových výdavkov.

Zariadenie pre seniorov Komárno malo za rok 2019 výsledok rozpočtového hospodárenia po zúčtovaní celkových príjmov a výdavkov ako výsledok súhrnnej bilancie **+142,43 Eur.**

VIII. Časť Majetok

K 31.12.2019 Zariadenia pre seniorov Komárno má v užívaní majetok v brutto hodnote vo výške 2 520 343,66 eur v členení:

- **Neobežný majetok – 2 394 620,24 eur**
 - pozemky - 155 240,99 eur
 - umelecké diela a zbierky - 2 290,38 eur
 - stavby - 2 126 351,90 eur
 - samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí - 102 438,82 eur
 - dopravné prostriedky - 8 298,15

- **Obežný majetok – 123 104,69 eur**
 - Zásoby – materiál - 5 008,30 eur
 - Krátkodobé pohľadávky - 15 639,10 eur (ostatné pohľadávky 436,64 eur, pohľadávky z nedaňových príjmov obcí – 15 202,46 eur)
 - Finančné účty - 102 457,29 eur
 - Časové rozlíšenie – náklady budúcich období (381) - 2618,73 eur

Zariadenie pre seniorov Komárno malo v roku 2019 technické zhodnotenie hmotného majetku vo výške 166 772,02 Eur. , Rekonštrukcia-výmena výplní otvorov pavilónu A,B

- Drobný hmotný a nehmotný majetok do 1 700 € vedený na podsúvahovom účte je vo výške 519 256,84 €.
- Pohľadávky:
k 31.12.2019 ZpS eviduje pohľadávky vo výške 15 202,46 € .Nedobytné pohľadávky z uvedenej sumy predstavujú 9 004,84 €. Jedná sa o pohľadávky od prijímateľov sociálnej služby, ktorí nemajú dostatok financií na úhradu (ani príbuzných, ktorí by sa podieľali na platbe za sociálnu službu).

IX.Časť Dotácia a projekty

V roku 2019 sa Zariadenie pre seniorov Komárno uchádzalo:

1. Dotácia z Environmentálneho fondu :
Zvyšovanie energetickej účinnosti existujúcich verejných budov vrátane zatepl'ovania
- **žiadaná suma 189.757 EUR - 158 433,41 EUR schválená**
(spoluúčasť mesta Komárno je vo výške 5% - 8.338,61 Eur)
2. Projekt – Oporný bod - rekonštrukcia jedálne
- **žiadaná suma 6.000 EUR** - neschválená dotácia
3. Projekt – Rozvoj soc. služieb ZpS , vytvorenie bezbarierového. prostredia
- **žiadaná suma 35.987,10 EUR** - neschválená dotácia
4. Dotácia z Environmentálneho fondu:
Zvyšovanie energetickej účinnosti existujúcich verejných budov vrátane zatepl'ovania
- **žiadaná suma 114 102 EUR - 100 000 EUR schválená –realizácia v roku 2020**
(spoluúčasť mesta Komárno je vo výške 5% - 29 308 Eur)

X. Záver

Zariadenie pre seniorov Komárno hodnotí rok 2019 veľmi pozitívne. Po úspešnej dotácie z Environmentálneho fondu 158 433,41 Eur, ktorou zastrešilo výmenu okien v pavilóne A,B sa investovali ďalšie finančné prostriedky do obnovy kuchynského vybavenia a materiálneho zabezpečenia v celkovej sume 4. 279,2 eur. Nakúpili sa 3 nové elektrické polohovacie postele pre ležiacich klientov aj s príslušenstvom v sume 4.780 Eur. V dvoch pavilónoch sa osadili nové žalúzie, vrátane sieťok proti hmyzu v sume 4.056 eur , a v neposlednom rade sa naše zariadenie pustilo aj do obnovy a modernizácie jedálne. V roku 2019 prebehla výmena jedálenský stoličiek v hodnote 4. 749,36 eur a ďalšie investície z dôvodu finančných možností boli naplánované až na rok 2020.

Pre spokojnosť prijímateľov sociálnych služieb sa snažíme počas celého roka poskytovať nielen kvalitnú ošetrovateľskú a opatrovateľskú starostlivosť, ale pripravujeme pre nich aj spoločenské a kultúrne podujatia na vysokej úrovni. Vedenie zariadenia neustále hľadá možnosti získavania finančných prostriedkov aj z iných zdrojov (dary, dotácie, projekty), s cieľom zvyšovania kvality poskytovaných sociálnych služieb. To sa nám darí aj vďaka dobrej spolupráci so zriaďovateľom zariadenia.

V Komárne dňa 10.03.2020

.....
PhDr. Mgr. Hedviga Polgárová
Riaditeľka Zariadenia pre seniorov Komárno