

18/2024-Z
11.09.2024

M E S T O Š U R A N Y
M E S T S K É Z A S T U P I T E Ľ S T V O V Š U R A N O C H

Názov predkladaného materiálu č. 10:

Správa o hospodárení Mestského podniku služieb Šurany za I. polrok 2024.

N Á V R H N A U Z N E S E N I E

Mestské zastupiteľstvo v Šuranoch

schvaľuje

Správa o hospodárení Mestského podniku služieb Šurany za I. polrok 2024.

- **bez pripomienok**
- **s pripomienkami**

poslancov Mestského zastupiteľstva v Šuranoch v zmysle predlohy.

Stanovisko komisie finančnej Mestského zastupiteľstva v Šuranoch:

Predložené poslancom Mestského zastupiteľstva v Šuranoch elektronicky mailovou komunikáciou.

Spracoval:

Meno a priezvisko spracovateľa:

Mgr. Katarína Viteková, v.r.

funkcia v organizácii: hlavná ekonómka

Dátum spracovania: **8.8.2024**

Predkladá:

Meno a priezvisko riaditeľa organizácie: **Marcel Sucháň, v.r.**

riaditeľ Mestského podniku služieb Šurany

Dátum predloženia: 11.09.2024

Dôvodová správa

k Správe o hospodárení Mestského podniku služieb Šurany za I. polrok 2024.

Správa o hospodárení Mestského podniku služieb Šurany za I. polrok 2024 bola vypracovaná v súlade s plánom práce Mestského zastupiteľstva Šurany na II. polrok 2024 a v súlade s nasledovnými právnymi predpismi:

- zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. decembra 2004 č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie v znení neskorších dodatkov,
- vyhláška Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 257/2014 Z.z., ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy (SK COFOG).

Správa o hospodárení Mestského podniku služieb Šurany za I. polrok 2024 obsahuje nasledovné náležitosti:

1. Postavenie a forma organizácie.
2. Stav a rozdelenie zamestnancov k 30.06.2024.
3. Rozpočet na rok 2024.
4. Príjmy: Plnenie jednotlivých príjmových rozpočtových položiek rozpočtu.
5. Výdavky: Čerpanie jednotlivých výdavkových rozpočtových položiek rozpočtu.
6. Rozdiel rozpočtových príjmov a výdavkov.
7. Komentár k vybraným položkám.
8. Tvorba a stav fondov.
9. Projekty, granty a dary.
10. Celkové zhrnutie činnosti a perspektíva organizácie.

Správa o hospodárení Mestského podniku služieb Šurany za I. polrok 2024 bude predložená na rokovanie Mestskému zastupiteľstvu Šurany dňa 11.09.2024.

Marcel Sucháň, v.r.
riaditeľ
MsPS Šurany

Správa o hospodárení Mestského podniku služieb Šurany za I. polrok 2024.

1. Postavenie a forma organizácie

Mestský podnik služieb Šurany (ďalej len MsPS Šurany) je príspevková organizácia, ktorá je právnickou osobou Mesta Šurany a je na rozpočet mesta zapojená príspevkom. Mesto Šurany plní vo vzťahu k príspevkovej organizácii funkciu zriaďovateľa, garantuje a kontroluje činnosť Mestského podniku služieb Šurany a v prípade zistených nedostatkov navrhuje potrebné opatrenia.

Pre príspevkovú organizáciu platia finančné vzťahy určené Mestom Šurany v rámci jeho rozpočtu.

2. Stav a rozdelenie zamestnancov k 30.06.2024

45 zamestnancov spolu, z toho: **37** stálych zamestnancov a **8** na dobu určitú.

Stredisko 10 – správa

Na tomto stredisku bolo zaradených **10 zamestnancov**: **8** na dobu neurčitú a **2** na určitú.

Stredisko 20 – odvoz odpadov

Na stredisku 20 pracovali **7 zamestnanci**: **5** na stálo a **2** zamestnanci na dobu určitú.

Stredisko 21 – separovaný zber

Na tomto stredisku bolo zaradených **12 zamestnancov**: **10** na stálo a **2** na dobu určitú.

Stredisko 30 – prevádzkovanie pohrebísk

Na stredisku 30 – pracoval **1 stály zamestnanec**.

Stredisko 40 – ostatné služby

Na tomto stredisku bolo zaradených **15 zamestnancov**: **13** zamestnancov stálych a **2** zamestnanci na dobu určitú.

Ostatné práce zabezpečujeme podľa potreby presunom zamestnancov z iných stredísk.

3. Rozpočet na rok 2024

Rozpočet na roky 2024 – 2026 bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva Šurany č. 12/2023-Z, bod XXVII., dňa 14.12.2023.

Zmeny rozpočtu boli vykonávané na základe rozpočtových opatrení zriaďovateľa a podľa potrieb organizácie prostredníctvom žiadostí o povolenie zmeny rozpočtu na rok 2024.

Prvá zmena rozpočtu na rok 2024 bola schválená uznesením Mestského zastupiteľstva Šurany č. 13/2024-Z, bod VI., dňa 21.02.2024.

Rozpočet a úprava rozpočtu boli zostavené ako vyrovnané rozpočty.

Sumarizácia rozpočtu 2024 a jeho skutočné plnenie	Schválený rozpočet na rok 2024	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie rozpočtu k 30.06.2024	% plnenie rozpočtu
Bežné príjmy	971 650,00	981 650,00	506 764,55	51,62 %
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00%
Príjmové finančné operácie	13 151,00	13 151,00	14 770,18	112,31%
Rozpočtové príjmy spolu	984 801,00	994 801,00	521 534,73	52,43 %
Bežné výdavky	984 801,00	994 801,00	520 315,52	52,30%
Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00%
Výdavkové finančné operácie	0,00	0,00	0,00	0,00%
Rozpočtové výdavky spolu	984 801,00	994 801,00	520 315,52	52,30 %
Príjmy - výdavky (rozdiel)	0,00	0,00	1 219,21	

4. Príjmy

Plnenie jednotlivých príjmových rozpočtových položiek rozpočtu je prílohou Správy o hospodárení za I. polrok 2024.

5. Výdavky

Čerpanie jednotlivých výdavkových rozpočtových položiek rozpočtu je prílohou Správy o hospodárení za I. polrok 2024.

6. Rozdiel rozpočtových príjmov a výdavkov

Príjmy k 30.06.2024 v EUR	Výdavky k 30.06.2024 v EUR	Rozdiel k 30.06.2024 v EUR
521 534,73	520 315,52	1 219,21

Rozdiel medzi príjmami a výdavkami k 30.06.2024 je v sume 1 219,21 EUR.

Oproti rozpočtu bolo navýšenie v príjmovej časti o 24 134,23 €. Vo výdavkovej časti sa prečerpalo oproti rozpočtu o 22 915,02 €, čo predstavuje rozdiel 1 219,21€.

7. Komentár k vybraným položkám

Vlastné príjmy sú tvorené nedaňovými príjmami, z ktorých prevládajú hlavne príjmy za predaj výrobkov, tovarov a služieb. Ďalšie príjmy predstavovali transfery z rozpočtu obce a príjmové finančné operácie, čiže zapojenie finančných prostriedkov z predchádzajúceho roku do rozpočtu.

Z rozpočtovaných bežných príjmov 994 801,00 € bol skutočný príjem za prvý polrok 2024 v sume 521 534,73 €, čo predstavuje 52,43% plnenie.

Po sčítaní máme plnenie o 24 134,23 € viac na strane príjmov oproti rozpočtu.

Bežné príjmy

Položka 212 Príjmy z vlastníctva – predstavuje príjem z prenájmu miestností v Dome smútku v Šuranoch, ďalej prenájom pozemku na osadenie reklamných plôch a prenájom smetných nádob na separovaný zber. Plnenie je na 110,77%, čo predstavuje o 134,10 € viac oproti rozpočtu.

Položka 223 Poplatky a platby z predaja a služieb – prevažne príjmy za separovaný zber. Plnenie je na 50,00%.

Položka 292 Ostatné príjmy – Príjmy z dobropisov – za vyúčtovanie spotreby elektriny, plynu, vrátenie mýtnych poplatkov a poplatky za hrobové miesta, ktoré boli uhradené duplicitne. Predstavuje to prekročenie o 1 412,18 € oproti rozpočtu. Plnenie je na 97,14%.

Položka 312 Transfery v rámci verejnej správy – plnenie je na 51,60%. Prekročenie je preto, lebo vo februári prišlo k zvýšeniu rozpočtu o 10 000 €.

Príjmové finančné operácie

Položka 450 Príjmové finančné operácie

Príjmové finančné operácie predstavujú zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov v príspevkovej organizácii a jeho zapojenie do rozpočtu roku 2024. Z rozpočtovaných príjmových operácií 13 151,00 € bol skutočný príjem 14 770,18 €, čo predstavuje 112,31% plnenie.

Bežné výdavky

Čerpanie jednotlivých výdavkových rozpočtových položiek rozpočtu je prílohou Správy o hospodárení za I. polrok 2024.

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 994 801,00 € bolo skutočne čerpané za prvý polrok 2024 v sume 520 315,52 €, čo predstavuje 52,30% čerpanie.

Po sčítaní máme čerpanie o 22 915,02 € viac na strane výdavkov oproti rozpočtu.

Položka 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

K týmto výdavkom patria predovšetkým výdavky na funkčný plat zložený z tarifného platu, zvýšenia tarifného platu a príplatky zložené z osobných príplatkov, ostatných príplatkov na základe oznámení o výške a zložení funkčného platu podľa zákona č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a odmeny zamestnancov našej organizácie. Rozpočet bol prečerpaný. Bolo to spôsobené hlavne tým, že v rozpočte na rok 2024 nebolo zohľadnené zvyšovanie miezd od 1.9.2023.

Z rozpočtovaných výdavkov 467 918,00 € bolo skutočne čerpané za polrok 2024 v sume 256 597,69 €, čo je 54,84% čerpanie, čiže sme prečerpali rozpočet o 22 638,69 €.

Položka 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

K týmto výdavkom patria predovšetkým výdavky na poistné do zdravotných poisťovní, do Sociálnej poisťovne zamestnancov MsPS Šurany.

Z rozpočtovaných výdavkov 167 946,00 € bolo skutočne čerpané v sume 89 976,19 €, čo je 53,57% čerpanie, čo predstavuje prečerpanie o 6 003,19 €.

Položka 630 – Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 349 147,00 € bolo skutočne čerpané v sume 170 212,81 €, čo je 48,75% čerpanie. Nedočerpané oproti rozpočtu 4 360,69 €.

- v tejto položke sú zahrnuté:

Energie, voda a komunikácie. Výdavky na úhradu energií ako je elektrická energia, voda, plyn, výdavky za poštové služby a telekomunikačné služby.

Materiál. Výdavky na zakúpenie výpočtovej techniky, kníh, časopisov, novín, odbornej literatúry, na nákup drobného hmotného majetku a rôzneho všeobecného materiálu, ktorý je nevyhnutný pre prácu zamestnancov našej organizácie - na materiál pre kosačky a píly, hygienické, čistiace potreby na verejné WC, do Domov smútku a pre zamestnancov. Ďalej zakúpenie kancelárskeho papiera a kancelárskych potrieb, zakúpenie odbornej literatúry (zbierky vybraných zákonov, ohľadne účtovníctva a podobne) a výdavky na pracovné odevy, obuv a rukavice a pracovné pomôcky pre zamestnancov.

Dopravné. V oblasti dopravného sú zahrnuté výdavky súvisiace s prevádzkou osobných a nákladných vozidiel, ako je nákup pohonných hmôt, opravy, poistenie a mýtné poplatky.

Rutinná a štandardná údržba. Rutinná a štandardná údržba predstavuje výdavky spojené so servisnými prácami na výpočtovej technike, kopírovacích zariadeniach, skeneroch, ako aj výdavky na udržiavanie strojov, prístrojov a zariadení, hlavne kosačiek – proflexov a motorových píl.

Nájomné. V oblasti nájomného sú zahrnuté výdavky súvisiace s prenájmom majetku z mesta a nájomné za prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia, techniky a náradia.

Služby. Do oblasti služieb patria výdavky predovšetkým školenia, revízie zariadení, stravné lístky pre zamestnancov, poistenie všeobecnej zodpovednosti, úhrady za likvidáciu elektro

odpadu a iného nebezpečného odpadu, za deratizáciu priestorov organizácie a služby technika PO. Ďalej prídela do sociálneho fondu, pokuty a penále, mylné platby, dane.

Položka 640 - Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 9 790,00 € bolo skutočne čerpané v sume 3 528,83 €, čo predstavuje 36,05% čerpanie. Ide o výdavky na odchodné a nemocenské dávky. Čerpanie bolo v tomto polroku nedočerpané o 1 366,18 €.

8. Tvorba a stav fondov

Sociálny fond	Suma v EUR
Stav k 01.01.2024	816,14
Prírastky-povinný prídela	3 937,88
Úbytky z toho:	3 832,85
Stav k 30.06.2024	921,17

9. Projekty, granty a dary

Organizácia v prvom polroku 2024 nemala žiadne projekty, granty a ani dary.

10. Celkové zhrnutie činnosti a perspektíva organizácie

V polovici sledovaného rozpočtového obdobia roku 2024 je možné konštatovať, že vďaka úsporným opatreniam evidujeme na strane výdavkov v oblasti nákupu tovarov a služieb nedočerpanie plánovaného rozpočtu o čiastku 4 360,69 €. Táto položka zahrňujúca nákup pohonných hmôt, opravy, poistenie vozového parku, ďalej nákup tovarov a služieb v súvislosti s opravami vozového parku a ďalších materiálov či energií, nebola prekročená i napriek markantnej inflácii.

Mzdové náklady a výdavky s nimi spojené prekračujú rozpočtovanú sumu. Táto nepriaznivá skutočnosť je spôsobená najmä tým faktorom, že v rozpočte na rok 2024 neprišlo k navýšeniu nákladov v súvislosti s valorizáciou plátov, ktorá predstavovala od 1. septembra 2023 navýšenie o 10 %.

Prostredníctvom transferu v rámci verejnej správy poskytlo mestské zastupiteľstvo v Šuranoch pri príležitosti 20. výročia vzniku samostatnej organizácie čiastku 10 000,00 €, ktorá je určená na rekonštrukciu administratívnej budovy. V súčasnosti sú kompletne zrekonštruované dve zo štyroch kancelárií a do konca rozpočtového obdobia 2024 budú zrekonštruované ďalšie dve.

Nadálej zostáva prioritou podnikat' v oblasti hospodárenia také kroky, ktoré povedú k zvyšovaniu príjmov a to najmä z vlastnej činnosti, teda predajom služieb. Taktiež budú uskutočňované opatrenia vedúce k znižovaniu výdavkov a to najmä prehodnocovaním platných zmlúv a tiež ďalšími opatreniami.

Marcel Sucháň, v.r.
riaditeľ
MsPS Šurany

Tabuľková príloha k Správe o hospodárení Mestského podniku služieb Šurany za I. polrok 2024

č.r.	Bežné príjmy	Schválený rozpočet na rok 2024	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie rozpočtu k 30.06.2024	% plnenie rozpočtu
	Ekonomická klasifikácia bežných príjmov				
1	200 Nedaňové príjmy	171 650,00	171 650,00	88 764,55	51,71%
2	210 Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	1 245,00	1 245,00	1 379,10	110,77%
3	212 Príjmy z vlastníctva	1 245,00	1 245,00	1 379,10	110,77%
4	220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	165 730,00	165 730,00	82 873,27	50,00%
5	223 Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb	165 730,00	165 730,00	82 873,27	50,00%
6	240 Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov	30,00	30,00	0,00	0,00%
7	242 Z vkladov	30,00	30,00	0,00	0,00%
8	290 Iné nedaňové príjmy	4 645,00	4 645,00	4 512,18	97,14%
9	292 Ostatné príjmy	4 645,00	4 645,00	4 512,18	97,14%
10	300 Granty a transfery	800 000,00	810 000,00	418 000,00	51,60%
11	310 Tuzemské bežné granty a transfery	800 000,00	810 000,00	418 000,00	51,60%
12	312 Transfery v rámci verejnej správy	800 000,00	810 000,00	418 000,00	51,60%
13	Bežné príjmy spolu:	971 650,00	981 650,00	506 764,55	51,62%

č.r.	Kapitálové príjmy	Schválený rozpočet na rok 2024	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie rozpočtu k 30.06.2024	% plnenie rozpočtu
	Ekonomická klasifikácia kapitálových príjmov				
14	320 Tuzemské kapitálové granty a transfery	0,00	0,00	0,00	0,00%
15	322 Transfery v rámci verejnej správy	0,00	0,00	0,00	0,00%
16	Kapitálové príjmy spolu:	0,00	0,00	0,00	0,00%

č.r.	Príjmové finančné operácie	Schválený rozpočet na rok 2024	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie rozpočtu k 30.06.2024	% plnenie rozpočtu
	Ekonomická klasifikácia				
17	450 Z ostatných finančných operácií	13 151,00	13 151,00	14 770,18	112,31%
18	453 Prostriedky z predchádzajúcich rokov	13 151,00	13 151,00	14 770,18	112,31%
19	Príjmové finančné operácie spolu:	13 151,00	13 151,00	14 770,18	112,31%

č.r.	Sumarizácia	Schválený rozpočet na rok 2024	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie rozpočtu k 30.06.2024	% plnenie rozpočtu
20	Bežné príjmy	971 650,00	981 650,00	506 764,55	51,62%
21	Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00%
22	Príjmové finančné operácie	13 151,00	13 151,00	14 770,18	112,31%
23	Rozpočtové príjmy spolu	984 801,00	994 801,00	521 534,73	52,43%

č.r.	Bežné výdavky	Schválený rozpočet na rok 2024	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie rozpočtu k 30.06.2024	% plnenie rozpočtu
	Ekonomická klasifikácia bežných výdavkov				
1	600 Bežné výdavky	984 801,00	994 801,00	520 315,52	52,30%
2	610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	467 918,00	467 918,00	256 597,69	54,84%
3	611 Tarifný, osobný, základný, funkčný, hodnotný plat	390 584,00	390 584,00	207 827,17	53,21%
4	612 Príplatky	74 101,00	74 101,00	47 629,52	64,28%
5	613 Náhrada za pracovnú pohotovosť	1 863,00	1 863,00	0,00	0,00%
6	614 Odmeny	1 370,00	1 370,00	1 141,00	83,28%
7	620 Poistné a príspevok do poisťovní	167 946,00	167 946,00	89 976,19	53,57%
8	621 Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	27 573,00	27 573,00	15 746,58	57,11%
9	623 Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	20 420,00	20 420,00	10 111,52	49,52%
10	625 Poistné do Sociálnej poisťovne	119 953,00	119 953,00	64 118,09	53,45%
11	630 Tovary a služby	339 147,00	349 147,00	170 212,81	48,75%
12	632 Energie, voda a komunikácie	38 775,00	38 775,00	13 809,78	35,62%
13	633 Materiál	47 079,00	54 779,00	27 316,72	49,87%
14	634 Dopravné	160 683,00	160 683,00	78 367,29	48,77%
15	635 Rutinná a štandardná údržba	1 960,00	1 960,00	1 732,03	88,37%
16	636 Nájomné za nájom	115,00	115,00	104,32	90,71%
17	637 Služby	90 535,00	92 835,00	48 882,67	52,66%
18	640 Bežné transfery	9 790,00	9 790,00	3 528,83	36,05%
19	642 Transfery jednotlivcom a neziskovým PO	9 790,00	9 790,00	3 528,83	36,05%
20	Bežné výdavky spolu	984 801,00	994 801,00	520 315,52	52,30%

č.r.	Kapitálové výdavky	Schválený rozpočet na rok 2024	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie rozpočtu k 30.06.2024	% plnenie rozpočtu
	Ekonomická klasifikácia kapitálových výdavkov				
21	710 Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	0,00	0,00	0,00%
22	714 Nákup dopravných prostriedkov všetkých druhov	0,00	0,00	0,00	0,00%
23	Kapitálové výdavky spolu	0,00	0,00	0,00	0,00%

č.r.	Výdavkové finančné operácie	Schválený rozpočet na rok 2024	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie rozpočtu k 30.06.2024	% plnenie rozpočtu
	Ekonomická klasifikácia				
24	800 Výdavky z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami	0,00	0,00	0,00	0,00%
25	Výdavkové finančné operácie	0,00	0,00	0,00	0,00%

č.r.	Sumarizácia	Schválený rozpočet na rok 2024	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie rozpočtu k 30.06.2024	% plnenie rozpočtu
26	Bežné príjmy	971 650,00	981 650,00	506 764,55	51,62%
27	Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00%
28	Príjmové finančné operácie	13 151,00	13 151,00	14 770,18	112,31%
29	Rozpočtové príjmy spolu	984 801,00	994 801,00	521 534,73	52,43%
30	Bežné výdavky	984 801,00	994 801,00	520 315,52	52,30%
31	Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00%
32	Výdavkové finančné operácie	0,00	0,00	0,00	0,00%
33	Rozpočtové výdavky spolu	984 801,00	994 801,00	520 315,52	52,30%
34	Príjmy - výdavky (rozdiel)	0,00	0,00	1 219,21	

Za správnosť údajov zodpovedá:

Marcel Sucháň, v.r.
riaditeľ MsPS Šurany