

**Rozbor hospodárskej
činnosti príspevkových
organizácií za rok 2024**

**Záverečný účet mesta Nitry
za rok 2024**

ROZBOR HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI PRÍSPEVKOVEJ ORGANIZÁCIE SPRÁVA ZARIADENÍ SOCIÁLNYCH SLUŽIEB ZA ROK 2024

1 ÚVOD

Uznesením č. 318/2012-MZ zo dňa 28. novembra 2012 Mestské zastupiteľstvo v Nitre schválilo zánik príspevkovej organizácie Zariadenie pre seniorov ZOBOR, so sídlom Janského7, Nitra zlúčením s príspevkovou organizáciou Správa zariadení sociálnych služieb (ďalej SZSS), so sídlom Baničova 12, Nitra s účinnosťou ku dňu 31.12.2012 s tým, že všetky práva a povinnosti zaniknutej príspevkovej organizácie prechádzajú dňom zániku na nástupnícku príspevkovú organizáciu SZSS. Mestské zastupiteľstvo v Nitre Uznesením č. 353/2019-MZ schválilo dňa 25.11.2019 Dodatok č.11 k zriaďovacej listine, ktorým sa zmenilo sídlo SZSS z Baničovej 12 na Janského 680/7, 949 01 Nitra s účinnosťou od 1.1.2020.

Od 1.1.2013 SZSS poskytuje v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov nasledovné sociálne služby:

- | | |
|-------------------------------------|-----|
| ▪ Zariadenie pre seniorov | §35 |
| ▪ Zariadenie opatrovateľskej služby | §36 |
| ▪ Denný stacionár | §40 |
| ▪ Opatrovateľská služba | §41 |
| ▪ Prepravná služba | §42 |
| ▪ Jedáleň | §58 |
| ▪ Požičiavanie pomôcok | §47 |
| ▪ Odľahčovacia služba | §54 |
| ▪ Denné centrá | §56 |

Predmetom činnosti organizácie bolo v roku 2024 aj zabezpečenie prevádzky v sociálnej výdajni potravín, ktorá je v areáli Mestskej Tržnice na Štefánikovej triede č. 50 Nitra.

Právne postavenie

SZSS bola v roku 2024 samostatne hospodáriacou príspevkovou organizáciou s právnou subjektivitou zriadenou na poskytovanie sociálnych služieb. Hospodárila samostatne podľa svojho rozpočtu, ktorý Uznesením č. 488/2023-MZ zo dňa 14.12.2023 schválilo Mestské zastupiteľstvo v Nitre. Rozpočet okrem vlastných príjmov zahŕňal aj príspevok zo štátneho rozpočtu a rozpočtu mesta. Príjmy organizácia využívala na financovanie hlavnej činnosti v súlade s právnymi predpismi a financovanie podnikateľskej činnosti. Podnikateľskú činnosť vykonávala SZSS na základe súhlasu zriaďovateľa v rozsahu pohostinská činnosť na základe Živnostenského listu č. OŽP_C/2007/05444-2/CR1 zo dňa 22.5.2007.

2 FINANČNÉ HOSPODÁRENIE Z HLAVNEJ ČINNOSTI

Organizácia v roku 2024 hospodárila podľa schváleného rozpočtu príjmov a výdavkov, ktorý bol schválený Mestským zastupiteľstvom v Nitre dňa 14.12.2023 a potvrdený Uznesením č. 488/2023-MZ zo dňa 14.12.2023. Skutočné plnenie rozpočtu okrem vlastných príjmov (príjmy od prijímateľov sociálnych služieb za poskytnuté služby, nájomné) zahŕňa aj príspevok zo štátneho rozpočtu (v zmysle zákona o sociálnych službách), príspevok z rozpočtu mesta, prostriedky z projektov, granty a dary.

2.1.Príjmy hlavnej činnosti

Rozpočet a rozpočtové opatrenia k príjmovej časti rozpočtu a skutočné plnenie

Príjmová časť rozpočtu bola schválená Mestským zastupiteľstvom a vnútornými rozpočtovými opatreniami štatutárom organizácie v zmysle čl. XII. ods. 3 Rozpočtových pravidiel mesta Nitry nasledovne:

Tab. 1 Rozpočet príjmov HČ podľa zdrojov a ich skutočné plnenie

Zdroj	Názov položky	Schválený rozpočet	Úprava	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie
111	Transfer zo štátneho rozpočtu	1 272 440	+	20 374	1 292 814
131M	Nevyčerpané prostriedky z 2023 - KV	0	+	10 000	10 000
131N	Nevyčerpané prostriedky z 2023 - BV	0	+	13 683	13 683
1AC1	Dotácia - nenávratná časť	0	+	17 025	17 025
1BB1	Projekt Podpora OS - ÚPSVaR	0	+	473 604	473 604
3AC1	Vratka z Príspevku z EFRR na TOS	0	+	591	591
3AC2	Vratka z Príspevku z ESF (ŠR) na TOS	0	+	104	104
41	Transfer z rozpočtu mesta	2 600 000	+	120 483	2 720 483
46	Vlastné zdroje	2 385 600	-	112 980	2 272 620
72a	Finančné dary	0	+	7 878	7 878
72c	Granty, dotácie	0	+	7 767	7 767
SPOLU		6 258 040		558 530	6 816 570
				6 816 570	6 319 284

- 111 - Príspevok zo ŠR v zmysle zákona o sociálnych službách: 1 272 440 €, navýšenie na základe prepočtu stupňov odkázanosti o 7 144 €, projekt ÚPSVaR „Podpora rozvoja zručnosti zamestnancov“ – Excel-pokročilý 5 323,24 €, deeskalačné techniky v sociálnych službách 7 907,14 €
- 41 – Upravený rozpočet – o 106 840 € - MZ apríl 2024, o 9 643,- € - MZ október 2024, dotácia na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie č.j. 1521/2024/OSS – 4 000,- €

- 46 – Vlastné zdroje: z prenájmu – 13 492,60€, z predaja výrobkov a služieb – 755 722,87 €, za stravné – 910 603,10 €, z dobropisov – 3 024,54 €, prevod z podnikania – 87,22 €, zostatok z roku 2023 - 92 482,40 €, úroky z vkladov: 8,
- 131M - Kapitálový transfer zo ŠR na schodiskovú plošinu – 10 000 €, realizácia v januári 2024
- 131 N - vratka do ŠR – 13 682,90 €
- 1AC1 - doplatok z projektu na terénnu opatrovateľskú službu (TOS) – 17 024,97 € za 11/2023
- 3AC1 - vratka z Príspevku z EFRR na terénnu opatrovateľskú službu (TOS) – 590,95 €
- 3AC2 - vratka z Príspevku na TOS zo ŠR spoluúčasť MPSVaR – 104,29 €
- 1BB1 - dotácia z projektu Podpora TOS III – 473 603,39 €
- 72a - Finančné dary – pre ZSS Zobor: 4 179,02,- € + 3 077,03 € (zostatok z 2023); denný stacionár Baničova 14: 200,- € + 422,- € (zostatok z 2023)
- 72c - Granty, dotácie – Úrad NSK(canisterapia): 2 500,- €; KRAD: 1 200,- €; UKF: 31,89 €, Život po porážke: 1 500,- €, Rímskokatolícka cirkev Farnosť sv. Urbana Nitra: 1 000,- €, zostatok z 2023: 1 535,95 €

**Príjmy SZSS - hlavná činnosť – podľa podpoložiek
od 1.1.2024 do 31.12.2024**

EK	Názov rozpočtovej položky	2024			
		schválený	upravený	plnenie	%
Príjmy spolu		6 258 040	6 816 569	6 319 284	92,7%
2	Nedaňové príjmy	2 185 600	2 185 600	1 682 852	77,0%
210	Z podnikania a vlastníctva majetku	15 000	15 000	13 493	90,0%
212003	Z prenajatých budov, priestorov a objektov	15 000	15 000	13 493	90,0%
220	Z nepriemyselného a náhodného predaja služieb	2 170 600	2 167 386	1 666 326	76,9%
223001	Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	881 600	883 240	755 723	85,6%
223003	Za stravné	1 289 000	1 284 146	910 603	70,9%
240	Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov	0	10	8	84,6%
242	Z vkladov	0	10	8	84,6%
290	Iné nedaňové príjmy	0	3 204	3 025	94,4%
291004	Od fyzickej osoby	0	1 734	1 734	100,0%
292006	Z náhrad z poistného plnenia	0	1 000	896	89,6%
292012	Z dobropisov	0	460	390	84,9%
292027	Iné	0	10	5	46,8%
3	Granty a transfery	3 872 440	4 514 537	4 514 537	100,0%
310	Tuzemské bežné granty a transfery	3 872 440	4 514 537	4 514 537	100,0%
311	Granty a bežné transfery	0	10 611	10 611	100,0%
312	Transfery v rámci verejnej správy	3 872 440	4 503 926	4 503 926	100,0%
312001	Zo štátneho rozpočtu	1 272 440	1 783 443	1 783 443	100,0%
312007	Z rozpočtu obce	2 600 000	2 720 483	2 720 483	100,0%
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	0	0	0	-
322	Transfery v rámci verejnej správy	0	0	0	-
4	Z transakcií s finančnými aktívami a pasívami	200 000	116 433	121 896	104,7%
453	Prostriedky z predchádzajúcich rokov	200 000	116 433	121 896	104,7%

Komentár k plneniu príjmovej časti rozpočtu:

- 212 003** príjmy z prenajatých budov, priestorov, objektov – úhrady za prenájom nebytových priestorov podľa platných zmlúv
- 223 001** za predaj výrobkov, tovarov a služieb – úhrady od klientov za pobytové, terénne, podporné a ambulantné sociálne služby
- 223 003** za stravné – úhrady od klientov za stravovanie
- 242** úroky z vkladov
- 291 004** vrátenie alikvotnej časti stabilizačného príspevku – ukončený pracovný pomer (1 opatrovatel'ka z terénu, 1 opatrovatel'ka zo ZSS Zobor)
- 292 006** z náhrad z poistného plnenia – havarijné poistenie vozidla
- 292 012** z dobropisov – platby z vymožených pohľadávok (dobropisov)
- 311** finančné dary od súkromných osôb
- 312 001** transfer zo štátneho rozpočtu – bežný transfer zo ŠR na pokrytie časti výdavkov zariadenia pre seniorov, zariadenia opatrovateľskej služby a denných stacionárov, projekt ÚPSVaR podpora rozvoja zručnosti zamestnancov – Excel-pokročilý, deeskalačné techniky v sociálnych službách
- 312 007** transfer z rozpočtu mesta – bežný transfer z rozpočtu zriaďovateľa v zmysle schváleného rozpočtu a príspevok na stravovanie klientov
- 453** zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov

2.2. Výdavky hlavnej činnosti

Rozpočet a rozpočtové opatrenia a skutočné čerpanie výdavkov

Výdavková časť rozpočtu bola schválená Mestským zastupiteľstvom a vnútornými rozpočtovými opatreniami štatutárom organizácie v zmysle čl. XII. ods. 3 Rozpočtových pravidiel mesta Nitry nasledovne:

Rozpočet výdavkov HC a ich skutočné čerpanie

EK	Názov rozpočtovej položky	2024			
		Schválený	Úprava	Upravený	Skutočnosť
6	Bežné výdavky spolu	6 258 040	386 417	6 644 457	5 802 449
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	3 247 300	15 640	3 262 940	3 067 883
620	Poistné a príspevok do poisťovní	1 196 900	5 680	1 202 580	1 120 268
630	Tovary, služby a práce	1 708 840	394 667	2 103 507	1 563 247
640	Bežné transfery	105 000	-29 570	75 430	51 051
7	Kapitálové výdavky celkom	0	172 113	172 113	100 281
SPOLU		6 258 040	558 530	6 816 570	5 902 730

Bežné výdavky SZSS - hlavná činnosť
od 1.1.2024 do 31.12.2024

EK	Názov rozpočtovej položky	2024			
		schválený	upravený	plnenie	%
6	Bežné výdavky spolu	6 258 040	6 644 457	5 802 449	87,3%
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	3 247 300	3 262 940	3 067 883	94,0%
611	Tarifný plat, osobný plat, vrátane ich náhrad	2 397 100	2 015 805	1 913 493	94,9%
612001	Osobný príplatok	401 100	480 704	461 394	96,0%
612002	Ostatné príplatky okrem osobných príplatkov	159 600	197 131	186 470	94,6%
614	Odmeny	289 500	569 300	506 527	89,0%
620	Poistné a príspevok do poisťovní	1 196 900	1 202 580	1 120 268	93,2%
621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	145 400	154 202	153 972	99,9%
623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	175 700	181 098	170 705	94,3%
625001	Na nemocenské poistenie	43 300	46 649	43 876	94,1%
625002	Na starobné poistenie	476 800	505 811	439 286	86,8%
625003	Na úrazové poistenie	25 000	26 970	25 257	93,6%
625004	Na invalidné poistenie	123 300	83 950	83 654	99,6%
625005	Na poistenie v nezamestnanosti	27 700	30 140	29 545	98,0%
625007	Na poistenie do rezervného fondu solidarity	161 900	149 240	149 035	99,9%
627	Príspevok do doplnkových dôchod. poisťov.	17 800	24 520	24 937	101,7%
630	Tovary, služby a práce	1 708 840	2 103 507	1 563 247	74,3%
631	Cestovné náhrady	0	650	665	102,3%
631001	Tuzemské	0	650	665	102,3%
632	Energie, voda a komunikácie	265 640	324 800	217 873	67,1%
632001	Energie	207 900	261 000	164 707	63,1%
632002	Vodné, stočné	38 140	43 160	39 514	91,6%
632003	Poštové služby	2 800	1 570	1 123	71,5%
632004	Komunikačná infraštruktúra	8 320	10 720	5 438	50,7%
632005	Telekomunikačné služby	8 480	8 350	7 091	84,9%
633	Materiál	889 390	882 106	797 189	90,4%
633001	Interiérové vybavenie	19 740	20 190	5 156	25,5%
633002	Výpočtová technika	8 700	17 499	17 782	101,6%
633003	Telekomunikačná technika	6 000	6 400	267	4,2%
633004	Prevádz.stroje, príst., zariaden., tech. a náradie	8 900	18 000	15 146	84,1%
633005	Špec.stroje, príst., zariaden., technika a náradie	0	1 500	974	64,9%
633006	Všeobecný materiál	103 850	108 897	90 846	83,4%
633007	Špeciálny materiál (napr. PO, CO)	0	140	137	98,1%
633009	Knihy, časopisy, noviny, učebnice, uč. pom.	1 000	1 487	555	37,3%
633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	27 200	32 300	19 758	61,2%
633011	Potraviny	710 000	669 583	643 553	96,1%
633013	Softvéru	2 000	2 920	1 451	49,7%
633015	Palivá ako zdroj energie	0	90	89	99,3%

EK	Názov rozpočtovej položky	2024			
		schválený	upravený	plnenie	%
633016	Reprezentačné	2 000	3 000	1 437	47,9%
633018	Licencie	0	100	38	38,0%
634	Dopravné	40 790	50 570	39 316	77,7%
634001	Palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny	18 000	19 250	15 962	82,9%
634002	Servis, údržba, opravy a ostatné výdavky	10 400	15 480	13 932	90,0%
634003	Poistenie	5 890	7 840	7 212	92,0%
634004	Prepravné a nájom dopravných prostriedkov	2 000	3 500	2 078	59,4%
634005	Karty, známky, poplatky	1 500	1 500	132	8,8%
634006	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	3 000	3 000	0	0,0%
635	Rutinná a štandardná údržba	115 550	172 028	110 151	64,0%
635001	Interiérového vybavenia	3 500	3 500	0	0,0%
635002	Výpočtovej techniky	2 600	2 600	1 354	52,1%
635003	Telekomunikačnej techniky	1 100	1 100	0	0,0%
635004	Prevádz.strojov, prístř., zariad., tech. a nárad.	16 150	18 540	13 543	73,0%
635005	Špec.strojov, prístř., zariad., tech. a náradia	3 000	5 100	2 048	40,2%
635006	Budov, objektov alebo ich častí	89 200	141 188	93 206	66,0%
636	Nájomné za nájom	4 600	17 280	16 273	94,2%
636002	Prenájom strojov, prístrojov, zariadení	100	200	127	63,5%
636007	Softvéru	4 500	17 080	16 146	94,5%
637	Služby	392 870	656 073	381 779	58,2%
637001	Škol., kurzy, semináre, porady, konf., symp.	7 200	21 711	11 876	54,7%
637002	Konkurzy a súťaže	0	2 220	1 200	54,1%
637003	Propagácia, reklama a inzercia	500	1 700	848	49,9%
637004	Všeobecné služby	18 000	61 930	52 237	84,3%
637005	Špeciálne služby	10 970	36 220	32 553	89,9%
637006	Náhrady	55 000	37 630	15 631	41,5%
637007	Cestovné náhrady	0	1 000	979	97,9%
637012	Poplatky a odvody	1 500	4 310	3 347	77,7%
637014	Stravovanie	184 700	306 270	125 043	40,8%
637015	Poistné	0	1 940	1 940	100,0%
637016	Príděl do sociálneho fondu	50 000	60 600	41 922	69,2%
637018	Vrátenie príjmov z minulých rokov	0	19 133	19 128	100,0%
637027	Odmeny zamest. mimopracovného pomeru	20 000	37 670	20 800	55,2%
637031	Pokuty a penále	0	200	197	98,5%
637035	Dane	0	0	2	-
637037	Vratky	45 000	63 539	54 077	85,1%
640	Bežné transfery	105 000	75 430	51 051	67,7%
642	Transfery jednotliv. a nezisk. práv. osob.	105 000	75 430	51 051	67,7%
642012	Na odstupné	0	5 500	5 245	95,4%
642013	Na odchodné	105 000	47 830	25 663	53,7%
642015	Na nemocenské dávky	0	22 100	20 144	91,1%

Komentár k čerpaniu výdavkovej časti rozpočtu

- 610** mzdy, platy, služobné príjmy – hrubé mzdy zamestnancov organizácie
- 620** poistné a príspevky do poisťovní – platby poistného za zamestnávateľa do sociálnej a zdravotných poisťovní
- 631** cestovné náhrady – preplatené cestovné zamestnancom
- 632** energie, voda, komunikácie – platby za energie, poštové a telekomunikačné služby
- 633** materiál – bežné a špeciálne materiály potrebné pre zabezpečenie prevádzok SZSS, potraviny pre kuchyne, výpočtová technika, nákup prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení, pracovné odevy a obuv
- 634** dopravné výdavky - nákup pohonných hmôt do služobných motorových vozidiel, poistné vozidiel, servisy, poplatky za GPS
- 635** rutinná a štandardná údržba - výpočtovej techniky, prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení, budov, objektov a ich častí (napr. výmena dverí ZSS Zobor)
- 636** prenájom softvéru – úhrada za používanie softvéru Cygnus, softvéru Promys pre tri stravovacie prevádzky, prenájom softvéru pre stravovací systém Wega na obdobie 2 rokov
- 637** služby – platby za školenia, kurzy, semináre, porady, stravovanie zamestnancov, vrátky príjmov zo ŠR za neobsadenosť stacionárov, odvoz a likvidácia odpadu, pranie prádla, služby požiarného a bezpečnostného technika, právne služby
- 642** bežné transfery - odchodné pracovníkom pri odchode do starobného dôchodku a vyplatené prostriedky pracovníkom ako náhrada príjmu počas prvých 10 dní práceneschopnosti

**Kapitálové výdavky SZSS - hlavná činnosť
od 1.1.2024 do 31.12.2024**

EK	Názov rozpočtovej položky	2024			
		schválený	upravený	plnenie	%
7	Kapitálové výdavky celkom	0	172 113	100 281	58,3%
711	Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	0	1 000	0	0,0%
711003	Softvéru	0	1 000	0	0,0%
713	Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	0	40 300	25 697	63,8%
713002	Výpočtovej techniky	0	8 000	6 747	84,3%
713004	Prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	0	32 300	18 950	58,7%
714	Nákup dopravných prostriedkov všetkých druhov	0	70 000	53 179	76,0%
714001	Osobných automobilov	0	70 000	53 179	76,0%
716	Prípravná a projektová dokumentácia	0	13 240	12 132	91,6%
716	Prípravná a projektová dokumentácia	0	13 240	12 132	91,6%
717	Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	0	47 573	9 273	19,5%
717001	Realizácia nových stavieb	0	9 273	9 273	100,0%
717002	Rekonštrukcie a modernizácie	0	38 300	0	0,0%
719	Ostatné kapitálové výdavky	0	0	0	0,0%
Bežné a kapitálové výdavky spolu		6 258 040	6 816 570	5 902 730	86,6%

Komentár k čerpaniu kapitálových výdavkov rozpočtu roku 2024

- 713 002** technické zabezpečenie stravovacieho systému (6 747,- €)
- 713 004** inštalácia schodiskového výťahu na prevádzke ZSS Zobor (13 860,- €)
a vybavenie izby prijímateľov sociálnych služieb v ZSS Zobor klimatizačnou jednotkou z prijatého daru (1 740,- €)
elektrická panvica 50 litrová pre kuchyňu Zobor (3 349,92 €)
- 714 001** vozidlo pre prepravnú službu (53 179,- €)
- 716** prípravná a projektová dokumentácia:
PD pre doplnenie elektroinštalácie pre schodiskovú plošinu (180,- €)
PD na modernizáciu budovy SZSS v areáli Baničova 522/12, Nitra (11 952,- €)
- 717 001** výstavba kamennej kaplnky z darov (9 272,70,- €)

2.3. Použitie hlavných zdrojov financovania majetku

Príjmy zo štátneho rozpočtu poskytnuté vo výške **1 783 443,38 €** boli použité najmä na mzdy a odvody zamestnancov pobytového zariadenia ZSS Zobor a pracovníkov úseku sociálnych služieb v denných stacionároch pre seniorov a pre osoby ťažko zdravotne postihnutých. Z tejto čiastky bolo z projektu ÚPSVaR „Podpora rozvoja zručnosti zamestnancov“ vyčerpaných na kurz Excel-pokročilý 5 323,24 €, a na kurz Deeskalačné techniky v sociálnych službách 7 907,14 €.

Bežný transfer z rozpočtu mesta bol v plnej miere, t.j. v čiastke **2 720 483,- €** použitý v kombinácii s vlastnými zdrojmi SZSS na výdavky na mzdy, odvody, energie, tovary a služby v zmysle schváleného rozpočtu a finančných potrieb organizácie.

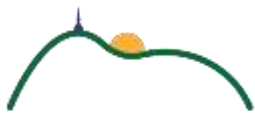
V roku 2024 nám neboli zo strany zriaďovateľa poskytnuté žiadne kapitálové transfery, z roku 2023 nám však zostal zostatok vo výške **10 000,- €** určený na spolufinancovanie inštalácie schodiskovej plošiny v Zariadení sociálnych služieb Zobor (ZSS Zobor), ktorá bola nainštalovaná v januári 2024.

Dôležitým doplnkovým zdrojom financovania výdavkov na mzdy a odvody opatrovateliek terénnej služby bola v roku 2024 dotácia z Národného projektu „Podpora opatrovateľskej služby“ financovaná z prostriedkov Európskeho sociálneho fondu (zdroj 1BB1) poskytnutá prostredníctvom Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny SR v celkovej výške **473 603,39 €**.

Vlastné príjmy sme v roku 2024 dosiahli vo výške **1 775 420,73 €**, ktoré boli taktiež použité na úhradu ceny práce, energií, služieb a na nákup tovarov s cieľom plynulého zabezpečenia prevádzok a poskytovania sociálnych služieb. Z vlastných príjmov boli financované aj kapitálové výdavky na vozidlo prepravnej služby v čiastke **53 179,- €**. KV boli čerpané aj na inštaláciu technického vybavenia potrebného pre zavedenie elektronického stravovacieho systému v sume **6 747,- €**, na nákup elektrickej panvice pre kuchyňu Zobor v hodnote **3 349,92 €**, z vlastných zdrojov sme dofinancovali čiastku **3 860,- €** na inštaláciu schodiskovej plošiny v ZSS Zobor, s týmto KV súvisí aj platba za vypracovanie PD pre doplnenie elektroinštalácie pre schodiskovú plošinu v čiastke **180,- €**. Za vypracovanie projektovej dokumentácie, potrebnej k zapojeniu za do Výzvy SIEA na podporu energetickej efektívnosti a využívania OZE vo verejných budovách v areáli Baničova 522/12 sme z vlastných KV vyčerpali **11 952,- €**. Z vlastných kapitálových zdrojov sme objednali a v mesiaci december sme v ZSS Zobor aj zrealizovali inštaláciu klimatizácie, jednu jednotku v prevádzkových priestoroch kuchyne a 8 jednotiek v izbách prijímateľov sociálnych služieb s oknami orientovanými na juh v celkovej sume 14 131,20 €, s platbou v roku 2025.

Z finančných darov sme zrealizovali v ZSS Zobor inštaláciu klimatizácie v 2 izbách prijímateľov sociálnych služieb v ZSS Zobor spolu za **1 740,- €**, z darov od fyzických aj právnických služieb sme vyfinancovali výstavbu kaplnky v areáli ZSS Zobor v hodnote **9 272,70 €**.

Z grantu Úradu Nitrianskeho samosprávneho kraja vo výške 2 500,- € sme financovali canisterapiu poskytnutú prijímateľom sociálnych služieb v denných stacionároch pre seniorov, pre ťažko zdravotne postihnutých a pre osoby s poruchou autistického spektra a v Zariadení pre seniorov Zobor. Zvyšné prostriedky z darov a grantov sme využili na zabezpečenie bežných prevádzkových potrieb denných stacionárov a ZSS Zobor.



**Správa zariadení sociálnych služieb
Janského 680/7, 949 01 Nitra**

2.4 Sumár nákladov a výnosov hlavnej činnosti

Náklady hlavnej činnosti k 31.12.2024

Č.účtu	Názov	Náklady r. 2023	Náklady r. 2024	Index 2024/2023
501	Spotreba materiálu	733 869	774 139	1,05
502	Spotreba energie	251 864	223 565	0,89
511	Opravy a udržiavanie	52 271	135 783	2,60
512	Cestovné	792	709	0,90
513	Náklady na reprezentáciu	1 637	2 166	1,32
518	Ostatné služby	102 758	126 728	1,23
521	Mzdové náklady	2 764 838	3 099 234	1,12
524	Zákonné sociálne poistenie	951 629	1 089 299	1,14
525	Ostatné sociálne poistenie	17 288	24 992	1,45
527	Zákonné sociálne náklady	445 202	262 085	0,59
538	Ostatné dane a poplatky	738	1 856	2,52
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	253	-	-
546	Odpis pohľadávky	12 329	501	0,04
548	Ostatná náklady na prevádzkovú činnosť	6 946	7 420	1,07
549	Manká a škody	0	300	-
551	Odpis dlhodobého nehmot. a dlh. hmot.maj.u	107 406	118 748	1,11
557	Tvorba zákonných opravných položiek	2 107	-	-
568	Ostatné finančné náklady	740	701	0,95
Spolu:		5 452 668	5 868 228	1,08

Výnosy z hlavnej činnosti

Výnosy z hlavnej činnosti k 31.12.2024

Číslo účtu	Názov	Výnosy r. 2023	Výnosy r. 2024	Index 2024/2023
602	Tržby z predaja služieb	1 499 230	1 660 903	1,11
621	Aktivácia materiálu a tovaru	80 326	88 125	1,10
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	3 700	12 067	3,26
662	Úroky	0	8	-
691	Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce v RO, PO zriadenej obcou	2 155 760	2 720 483	1,26
692	Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu. Obce v RO, PO zriadenej obcou	80 257	81 025	1,01
693	Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	1 587 571	1 722 457	1,08
694	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	2 215	4 973	2,25
697	Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	659	6 893	10,46
698	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	182	1 316	7,23
Spolu:		5 409 901	6 298 251	1,16

Výsledok hospodárenia z hlavnej činnosti

Výsledok hospodárenia z hlavnej činnosti k 31.12.2024

Číslo účtu	Text	Výsledok hospodárenia r. 2023	Výsledok hospodárenia r. 2024
	Výsledok hospodárenia pred zdanením	- 42 766,94	430 022,82
591	Splatná daň z príjmov	0	1,59
Výsledok hospodárenia		- 42 766,94	430 021,23

Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia:

V roku 2024 skončila organizácia s kladným výsledkom hospodárenia z hlavnej činnosti, vo výške 430 021,23 €. Výsledok hospodárenia za rok 2024 bude v zmysle Metodického usmernenia č. MF/020324/2020-352 o účtovaní výsledku hospodárenia v príspevkových organizáciách preúčtovaný priamo na účet 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

2.5. Stav bankových účtov a pokladničnej hotovosti hlavnej činnosti

Stav k 31.12.2024:

Bežné účty hlavná činnosť (bez liekov):	408 339,33 €
- z toho sociálny fond:	6 794,61 €
<u>Pokladňa hlavná činnosť:</u>	<u>1 935,98 €</u>
Spolu (bez SF a liekov) hlavná činnosť:	403 480,70 €
<u>Preúčtovanie z podnikateľskej činnosti</u>	<u>13 011,48 €</u>
Celkom za hlavnú činnosť	416 492,18 €

Zostatok finančných prostriedkov **416 492,18 €** zahŕňa:

- vratku zo zúčtovania dotácie na financovanie poskytovania soc. služieb zo ŠR za 4.Q 2024 vo výške 9 456,46 €;
- nevyčerpané finančné dary vo výške 33,40 €;
- zostatok vlastných zdrojov k 31.12.2024 vo výške **407 002,32 €**

Zostatok vlastných finančných prostriedkov zahŕňa najmä:

- preplatky prijímateľov pobytových sociálnych služieb za 2. polrok 2024;
- vopred platené úhrady za sociálnu službu jedáleň za 1/2025;
- záväzky za tovary a služby dodané v roku 2024;
- záväzky voči zamestnancom za cenu práce za obdobie 12/2024.

2.6 STAV POHĽADÁVOK A ZÁVÄZKOV k 31.12.2024

Pohľadávky k 31.12.2024	38 301,21 €
<u>z toho pohľadávky - účet 311 odberatelia k 31.12.2024</u>	<u>4 361,67 €</u>

Pohľadávky voči odberateľom boli k 31.12.2024 v termíne splatnosti a zahŕňali vyfakturované plnenia podľa objednávok a platných zmlúv.

Záväzky k 31.12.2024	413 750,01 €
<u>z toho záväzky - účet 321 dodávateľa k 31.12.2024</u>	<u>38 003,78 €</u>

Záväzky voči dodávateľom boli k 31.12.2024 v termíne splatnosti a zahŕňali neuhradené faktúry za potraviny, energie, pranie, PHM a ostatný všeobecný materiál a služby.

Záväzky po termíne splatnosti organizácia k 31.12.2024 neevidovala.

Ostatné záväzky zahŕňajú záväzky voči zamestnancom, záväzky vyplývajúce zo zúčtovania miezd, daňové záväzky záväzky voči sociálnemu fondu.

3 FINANČNÉ HOSPODÁRENIE Z PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI

3.1 Príjmy SZSS - podnikateľská činnosť od 1.1.2024 do 31.12.2024

EK	Názov rozpočtovej položky	2024			
		schválený	upravený	plnenie	%
Príjmy spolu		106 000	106 087	30 329	28,6%
2	Nedaňové príjmy	106 000	106 000	30 242	28,5%
210	Z podnikania a vlastníctva majetku	0	300	240	80,0%
212003	Z prenajatých budov, priestorov a objektov	0	300	240	80,0%
220	Z nepriemyselného a náhodného predaja služieb	106 000	105 650	29 987	28,4%
223001	Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	0	0	0	-
223003	Za stravné	106 000	105 650	29 987	28,4%
240	Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov	0	0	0	-
290	Iné nedaňové príjmy	0	50	15	29,7%
292012	Z dobropisov	0	50	15	29,7%
292027	Iné	0	0	0	-
4	Z transakcií s finančnými aktívami a pasívami	0	87	87	100,0%
453	Prostriedky z predchádzajúcich rokov	0	87	87	100,0%

3.2 Výdavky SZSS - podnikateľská činnosť od 1.1.2024 do 31.12.2024

EK	Názov rozpočtovej položky	2024			
		schválený	upravený	plnenie	%
6	Bežné výdavky spolu	106 000	106 087	30 271	28,5%
610	Mzdy, platy, služ. príjmy a OOV	44 000	43 900	17 341	39,5%
611	Tarifný plat, os.plat, vrátane ich náhrad	33 200	33 200	10 966	33,0%
612001	Osobný príplatok	4 500	4 500	4 118	91,5%
612002	Ost. príplatky okrem osob. príplatkov	1 800	1 800	1 310	72,8%
614	Odmeny	4 500	4 400	947	21,5%
620	Poistné a príspevok do poisťovní	14 100	14 100	6 541	46,4%
621	Poistné do VŠZP	1 500	1 500	969	64,6%
623	Poistné do ostatných zdrav. poisťovní	2 500	2 500	1 031	41,2%
625001	Na nemocenské poistenie	600	600	255	42,6%
625002	Na starobné poistenie	5 600	5 600	2 557	45,7%
625003	Na úrazové poistenie	400	400	146	36,5%
625004	Na invalidné poistenie	1 200	1 200	535	44,6%
625005	Na poistenie v nezamestnanosti	400	400	180	45,0%
625007	Na poistenie do rez. fondu solidarity	1 900	1 900	867	45,7%
630	Tovary, služby a práce	47 900	47 987	6 346	13,2%
632	Energie, voda a komunikácie	16 700	15 997	1 473	9,2%
632001	Energie	14 600	13 897	1 245	9,0%
632002	Vodné, stočné	1 200	1 200	212	17,7%
632003	Poštové služby	500	500	0	0,0%
632004	Komunikačná infraštruktúra	300	300	0	0,0%
632005	Telekomunikačné služby	100	100	16	15,9%
633	Materiál	25 600	26 260	3 855	14,7%
633001	Interiérové vybavenie	5 000	5 000	0	0,0%
633004	Prevádz. stroje, prístř.,zar.,tech., náradie	1 500	1 500	251	16,7%
633006	Všeobecný materiál	4 000	4 000	203	5,1%
633010	Prac.né odevy, obuv a prac. pomôcky	0	220	210	95,3%
633011	Potraviny	15 000	15 000	2 753	18,4%
633013	Softvéru	0	40	39	96,5%
635	Rutinná a štandardná údržba	2 800	2 800	243	8,7%
635004	Prevádz. stroj., prístř.,zar.,tech., nárad.	1 000	1 000	243	24,3%
637	Služby	2 800	2 930	775	26,5%
637004	Všeobecné služby	500	500	192	38,5%
637012	Poplatky a odvody	0	110	104	94,4%
637016	Prídel do sociálneho fondu	300	300	247	82,2%
637035	Dane	0	20	15	77,0%
640	Bežné transfery	0	100	43	42,7%
642	Transf. jednotliv.a nezisk.práv. osob.	0	100	43	42,7%
642015	Na nemocenské dávky	0	100	43	42,7%

3.3 Sumár nákladov a výnosov z podnikateľskej činnosti k 31.12.2024

Náklady z podnikateľskej činnosti k 31.12.2024

Číslo účtu	Názov	Náklady r. 2023	Náklady r. 2024	Index 2024/2023
501	Spotreba materiálu	15 768	9 277	0,59
502	Spotreba energie	3 739	2 668	0,71
511	Opravy a udržiavanie	173	243	1,40
518	Ostatné služby	483	625	1,29
521	Mzdové náklady	14 832	11 506	0,78
524	Zákonné sociálne poistenie	5 158	5 814	1,13
527	Zákonné sociálne náklady	581	522	0,90
551	Odpis dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	1 262	1 176	0,93
568	Ostatné finančné náklady	83	83	1,00
Spolu:		42 079	31 915	0,76

Výnosy z podnikateľskej činnosti k 31.12.2024

Číslo účtu	Text	Výnosy r. 2023	Výnosy r. 2024	Index 2024/2023
602	Tržby z predaja služieb	42 181	32 056	0,76
Spolu:		42 181	32 056	0,76

Výsledok hospodárenia podnikateľskej činnosti k 31.12.2024

Číslo účtu	Text	Výsledok hospodárenia r. 2023	Výsledok hospodárenia r. 2024
	Výsledok hospodárenia pred zdanením	102,61	141,11
591	Splatná daň z príjmov	15,39	21,17
Výsledok hospodárenia po zdanení		87,22	119,94

Zúčtovanie výsledku hospodárenia z podnikateľskej činnosti:

Na základe Metodického usmernenia č. MF/020324/2020-352 o účtovaní výsledku hospodárenia v príspevkových organizáciách bude výsledok hospodárenia za rok 2024 preúčtovaný vo výške 119,94 € na účet 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

3.4 Stav bankových účtov a pokladničnej hotovosti podnikateľskej činnosti

Stav k 31.12.2024:

Bežné účty podnikateľská činnosť:	12 058,02 €
<u>Pokladňa podnikateľská činnosť:</u>	<u>1 073,40 €</u>
SPOLU podnikateľská činnosť:	13 131,42 €

Zostatok na účte podnikateľskej činnosti nezodpovedá rozdielu príjmov a výdavkov podnikateľskej činnosti, nakoľko k 31.12.2024 boli na účte podnikateľskej činnosti prevedené finančné prostriedky na úhradu samozdanenia za zdaniteľné obdobie 12/2024 a zároveň neboli v plnej výške prevedené finančné prostriedky zodpovedajúce spotrebe potravín v rámci podnikateľskej činnosti za obdobie 12/2024, ktoré sú evidované v spoločnom sklade, nakoľko sa obedy pre podnikateľskú činnosť varia zároveň s obedmi pre hlavnú činnosť a vyčíslenie nákladov na jednotlivé druhy stravovania je možné až v nasledujúcom mesiaci po uzatvorení predchádzajúceho kalendárneho mesiaca.

Ako zostatok finančných prostriedkov z podnikateľskej činnosti organizácia zapojí iba sumu výsledku hospodárenia po zdanení vo výške 119,94 €. Zvyšok finančných prostriedkov na účte podnikateľskej činnosti a v podnikateľskej pokladni vo výške 13 011,48 € bude zapojený ako zostatok vlastných zdrojov, nakoľko sa nejedná o finančné prostriedky podnikateľskej činnosti.

3.5. Finančný okruh

Finančný okruh vyjadrený v €

	FIN 1-12		Bankové účty – zostatky k 31.12.2024				Pokladne zostatky k 31.12.2024
	Príjmy	Výdavky	SLSP	Prima 3001	Prima 7001	Prima 9008	
HČ	6 197 388,22	5 902 729,91	195 391,34	103 146,69	103 006,69	-	1 935,98
453 *	121 895,52	-	-	-	-	-	
PČ	30 241,57	30 270,50	-	-	-	12 058,02	1 073,40
453 **	87,22	-	-	-	-	-	
	6 349 612,53	5 933 000,41	195 391,34	103 146,69	103 006,69	12 058,02	3 009,38
Σ	416 612,12		416 612,12				
	Rozdiel		0,-				

*prostredníctvom finančnej operácie vyjadrenej ekonomickou klasifikáciou 453 bol do rozpočtu na rok 2024 zapojený zostatok finančných prostriedkov z hlavnej aj podnikateľskej činnosti z roku 2023 v sume 121 982,74 € (z HČ 121 895,52 € a z ** PČ 87,22 €).

Zostatok finančných prostriedkov na bankových účtoch a v pokladniach organizácie bol k 31.12.2024 vo výške 416 612,12 €.

ROZBOR HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI PRÍSPEVKOVEJ ORGANIZÁCIE KREATÍVNE CENTRUM ZA ROK 2024

Príspevková organizácia Kreatívne centrum Nitra bola na základe Uznesenia č. 302/2017-MZ zriadená podľa § 21 ods. 5 písm. b) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov dňom 01.01.2018. Podľa Uznesenia č. 302/2017-MZ bola schválená zriaďovacia listina p.o. Kreatívne centrum Nitra, podľa ktorej je centrum príspevkovou organizáciou mesta s právnou subjektivitou, ktorá je zapojená na rozpočet Mesta Nitra každoročne upravovaným príspevkom. Kreatívne centrum Nitra je podľa schválenej zriaďovacej listiny kultúrnym, vzdelávacím, výchovným a osvetovým zariadením zabezpečujúcim vzdelávaciu, záujmovú a voľnočasovú činnosť, ktoré vytvára podmienky pre tvorivé umelecké aktivity a vzdelávanie občanov napomáhajúce cieľavedomému rozvoju kreativity, vedy, osvojovaniu si podnikateľských zručností na základe potrieb občanov zameraných na podporu aktívneho uplatnenia sa na trhu práce s cieľom napomáhať regionálnemu rozvoju.

V súlade so svojím poslaním a zameraním plní centrum najmä tieto úlohy patriace do predmetu jeho hlavnej činnosti:

- tvorba, rozvoj, ochrana, obnova a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt,
- vzdelávanie a výchova dospelých v sociálnych a podnikateľských zručnostiach,
- výskum, vývoj, vedecko-technické služby a informačné služby,
- vzdelávanie a služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti v oblasti kultúry a kreatívneho priemyslu.

Kreatívne centrum Nitra, p.o. môže podľa Uznesenia č. 302/2017-MZ od 01.01.2018 uskutočňovať podnikateľskú činnosť v rozsahu činností určených zriaďovacou listinou po získaní oprávnení na výkon podnikateľskej činnosti vydaných príslušným orgánom štátnej správy.

V roku 2024 Kreatívne centrum Nitra nedisponovalo žiadnymi finančnými prostriedkami, čiže nevykonávalo žiadnu hospodársku činnosť. Nebol mu do správy zverený žiaden majetok, ani žiaden majetok nenadobudlo. Príspevková organizácia Kreatívne centrum Nitra nemala v roku 2024 zriadené žiadne bankové účty.

KREATÍVNE CENTRUM NITRA - plnenie rozpočtu za rok 2024

<u>Príjmy hlavná činnosť:</u>		v eurách	v eurách	v eurách
ekon.klasifikácia	názov	schvál. rozpočet	uprav. rozpočet	k 31.12.2024
223	poplatky a platby z predaja služieb	1 000	1 000	0
223001	za predaj výrobkov, tovarov a služieb	1 000	1 000	0
312	transfery vrámci verejnej správy	100	100	0
312007	z rozpočtu obce	100	100	0
Príjmy hlavná činnosť:		1 100	1 100	0

<u>Výdavky hlavná činnosť:</u>		v eurách	v eurách	v eurách
ekon.klasifikácia	názov	schvál. rozpočet	uprav. rozpočet	k 31.12.2024
610	mzdy, platy, služobné príjmy	0	0	0
620	poistné a príspevky do poisťovní	0	0	0
630	tovary a služby	1 100	1 100	0
Výdavky hlavná činnosť spolu:		1 100	1 100	0