

M E S T O Š A Ľ A - Organizácia sociálnej starostlivosti

Rozbor hospodárenia a účtovná zvierka OSS mesta Šaľa za rok 2023

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Šali

A. prerokovalo

rozbor hospodárenia a účtovnú zvierku OSS mesta Šaľa za rok 2023

B. schvaľuje

ročnú účtovnú zvierku OSS mesta Šaľa ku dňu 31.12.2023

C. berie na vedomie

výsledok hospodárenia OSS za rok 2023 strata vo výške 6 371,95 eur, ktorú vysporiada zo svojho hospodárskeho výsledku v nasledujúcom účtovnom období, v ktorom dosiahne zisk.

Spracovali:

RSDr. Ľubor Gáll, riaditeľ OSS

Mária Kurz, ekonómka OSS

Predkladá:

RSDr. Ľubor Gáll, v.r.

riaditeľ OSS

1. Rozbor výsledkov hospodárenia OSS mesta Šaľa za rok 2023

Rozpočet OSS na rok 2023 predpokladal kryť prevádzkové potreby organizácie z viacerých zdrojov. Celkové výnosy a náklady organizácie boli pôvodne rozpočtované v objeme 1 572 000 eur, z toho výnosy z vlastnej činnosti za predaj služieb boli rozpočtované v objeme 261 900 eur a predstavovali 16,7 % z celkových výnosov, príspevky zo štátneho rozpočtu a EŠIF 271 410 eur (17,3 %), príspevok MPSVR SR 297 920 eur (18,9 %), príspevok mesta v čiastke 701 000 eur (44,6 %) a príjmy z ostatných zdrojov 39 770 eur (2,5 %). Príspevok zriaďovateľa pre OSS bol schválený dňa 15.12.2022 uznesením MsZ č. 9/2022–X vo výške 1 012 110 eur, z toho dotácia z MPSVR SR prestavovala 311 110 eur.

V predpokladaných zdrojoch rozpočtu došlo počas roka k viacerým zmenám, ktoré si vyžiadali prevádzkové podmienky jednotlivých zariadení. Spočítali tiež v legislatívnych opatreniach s dopadom na ekonomiku organizácie. Úpravou rozpočtu mesta dňa 29.06.2023 uznesením 4/2023-XII MsZ schválilo príspevok OSS vo výške 1 001 340 eur, z toho dotácia MPSVR SR činila 386 840 eur, v ktorej je zahrnutá i mimoriadna dotácia na stabilizačný príspevok pre 43 zamestnancov sociálnych služieb výške 92 400 eur. Uznesením MsZ zo dňa 30.11.2023 č. 8/2023-XII bola upravená výška dotácie MPSVR SR na 400 930 eur bez zmeny objemu schváleného príspevku mesta na celkovú výšku 1 015 430 eur.

Druhou úpravou bol rozpočet OSS upravený na celkový objem 1 636 200 eur. Štruktúra výnosov po 2. úprave rozpočtu bola nasledovná:

Zdroj výnosov	Rozpočet v eur	Úprava rozpočtu	podiel v %
Príjmy z vlastnej činnosti	261 930	274 240	16,76
Prevádzkové dotácie zriaďovateľa (mesto)	998 920	1 015 430	62,06
- z toho príspevok z rozpočtu mesta	701 000	614 500	37,56
- z toho príspevok na soc.sluz. z MPSVR SR	297 920	302 030	18,46
- z toho mimoriadne dotácie	0	98 900	6,04
Bežné transfery zo ŠR IA MPSVR SR	21 740	77 850	4,76
Bežné transfery zo ŠR ÚPSVR	5 000	5 000	0,31
Bežné transfery zo ŠR mimor.dot.Covid-19	3 640	10 170	0,62
NFP projekt PKSSPOS - MPSVR SR	241 030	226 920	13,87
Príjmy z ostatných zdrojov	28 820	15 770	0,05
Príjmy z kapitálových transferov	10 920	10 820	0,66
Celkom	1 572 000	1 636 200	100,00

Vyvážený rozpočet organizácie predpokladal po 2. úprave v nákladovej časti prevádzkové výdavky vo výške 1 636 200 eur. Rozpočet bol zostavený s nulovým hospodárskym výsledkom.

1.1. Rozbor výnosov za rok 2023

Príjmy z vlastnej činnosti dosiahli k 31.12.2023 čiastku 280 679,52 eur, čím bol splnený rozpočet na 102,3 % a príjmy z vlastnej činnosti tvorili 17,2 % z celkových výnosov organizácie, z toho tržby za poskytované služby predstavovali 279 402,92 eur. Všetky organizačné zložky splnili plánované príjmy za poskytovanie sociálnych služieb s výnimkou detských jasiel. Na krytie odpisov hmotného investičného majetku boli tvorené príjmy z kapitálových transferov vo výške 10 824 eur, ktoré sa podieľali na plnení výnosovej časti rozpočtu 0,7 %. Na dosiahnutých výnosoch

sa podieľali aj granty (bežný transfer od fyzických a právnických osôb) vo výške 3 794,58 eur.

Príspevok mesta bol poukázaný v celkovej výške 614 500 eur. Na krytie časti prevádzkových nákladov sociálnych služieb dostalo mesto od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR (ďalej len MPSVR) príspevok na financovanie sociálnej služby vo výške 302 020,61 eur v súlade s prílohou č. 4a zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov. Príspevok sa poskytuje na základe písomnej žiadosti podanej do 30. augusta na nasledujúci kalendárny rok, poskytuje sa preddavkovo a podlieha zúčtovaniu so štátnym rozpočtom do 15. februára nasledujúceho kalendárneho roka. Po podaní žiadosti už nie je možné vykonať v žiadosti zmeny či úpravy alebo v priebehu roka predkladať dodatočné požiadavky. Preto sa žiada príspevok na celú kapacitu zariadenia bez ohľadu na aktuálny či predpokladaný stav prijímateľov. To je i vysvetlenie, prečo sa z príspevku poskytnutého pre DSS vracia do ŠR čiastka 15 795,83 eur za neobsadené miesta v zariadení, z toho čiastka 4 060,29 eur je výsledkom ročného zúčtovania finančného príspevku a bola vrátená v januári 2024. Príspevok MPSVR SR je možné použiť výlučne na krytie nákladov na platy a odvody zamestnancov zariadení pri poskytovaní sociálnych služieb prostredníctvom verejného poskytovateľa. Celkový objem príspevku poukázaného MPSVR SR na základe uzatvorenej zmluvy s mestom a jeho vyúčtovanie za rok 2023 je vyčíslené v nasledovnej tabuľke:

	<i>Poukázaný príspevok</i>	<i>Vyúčtovanie príspevku</i>	<i>Vrátená časť príspevku</i>
Domov sociálnych služieb	73 713,81	57 917,98	15 795,83
Zariadenie pre seniorov	152 936,14	152 936,14	0,00
Nocľaháreň	57 401,12	57 401,12	0,00
Útulok	33 765,37	33 765,37	0,00
Celkom	317 816,44	302 020,61	15 795,83

OSS pokračovala v realizácii dopytovo orientovaného projektu Podpora komunitných sociálnych služieb v meste Šaľa poskytovaním opatrovateľskej služby v rámci Operačného programu Ľudské zdroje, prioritná os REACT-EU, ktorý je financovaný z ESF, ITMS 2014+ kód projektu 312081BHS9. Jeho schválením a uzatvorením zmluvy o poskytnutí NFP s MPSVR SR získala OSS v roku 2023 na krytie časti mzdových nákladov 43 opatrovateliek 227 398,27 eur. Projekt bol realizovaný v období od 1.12.2021 do 30.11.2023. Za celé obdobie realizácie projektu jej boli uhradené oprávnené náklady vo výške 466 493,36 eur.

Na základe Zmluvy o spolupráci s Implementačnou agentúrou MPSVR SR a jej neskorších dodatkov, ktorou sa v januári 2020 OSS zapojila do Národného projektu Budovania odborných kapacít na komunitnej úrovni (NP BOKKÚ) činnosťou Nizkoprahového denného centra (NDC) na Partizánskej ul. trvala spolupráca na projekte do 31.07.2023. OSS získala v roku 2023 na prevádzku NDC 33 827,06 eur. Na končiaci projekt nadviazal nový Národný projekt Spolu pre komunitu – Terénna sociálna práca a komunitné centrá (NP TSPKC), ITMS 2014+ kód projektu 401405DNJ6, do ktorého sa OSS úspešne zapojila podpísaním zmluvy o spolupráci s IA MPSVR SR na dobu určitú do 31.07.2026. Po uzatvorení zmluvy boli v roku 2023 OSS z projektu refundované náklady na prevádzku NDC vo výške 9 327,35 eur.

V mesiaci december získala OSS zdroje na financovanie časti mzdových nákladov opatrovateliek z Národného projektu Podpora rozvoja a dostupnosti terénnej opatrovateľskej služby, ITMS 2014+ kód projektu 312041U153, do ktorého sa zapojila na základe Zmluvy o spolupráci podpísanej s IA MPSVR SR na obdobie od 01.12.2023 do 31.12.2023. Z prostriedkov projektu jej boli refundované finančné prostriedky na 41 opatrovateliek vo výške 750 eur na osobu,

celkom 30 750 eur.

Vo februári sa OSS zapojila so Národného projektu Podpora sociálneho začleňovania pre vybrané skupiny osôb so zdravotným postihnutím ITMS 2014+ kód projektu 312041BGD8 podpísaním zmluvy o spolupráci s MPSVR SR na obdobie od 06.02.2023 do 30.09.2023. Predmetom zmluvy bolo vytvorenie pracovného miesta odborného zamestnanca v DSS, na ktoré bol poskytnutý transfer v objeme 13 035,18 eur na plat odborného zamestnanca. Účelom projektu bola podpora začleňovania prijímateľov sociálnych služieb s PAS a mentálnym postihnutím prostredníctvom rozvoja odborných činností a metód práce s odbornou pomocou mentora.

Na základe Dohody o poskytnutí FP pre zariadenia starostlivosti o deti do troch rokov veku dieťaťa (detské jasle) sa OSS v roku 2022 zapojila do Národného projekt Podpora zariadení starostlivosti o deti do troch rokov veku dieťaťa ITMS 2014+ kód projektu 312031CFB4, ktorý administrovalo Ústredie práce a sociálnych vecí. Predmetom dohody bola refundácia finančných prostriedkov vynaložených na nákup pomôcok a hračiek pre deti. V roku 2023 obstarala OSS pomôcky a hračky pre deti v detských jaslách za 4 959,27 eur, ktoré jej boli v plnej výške refundované.

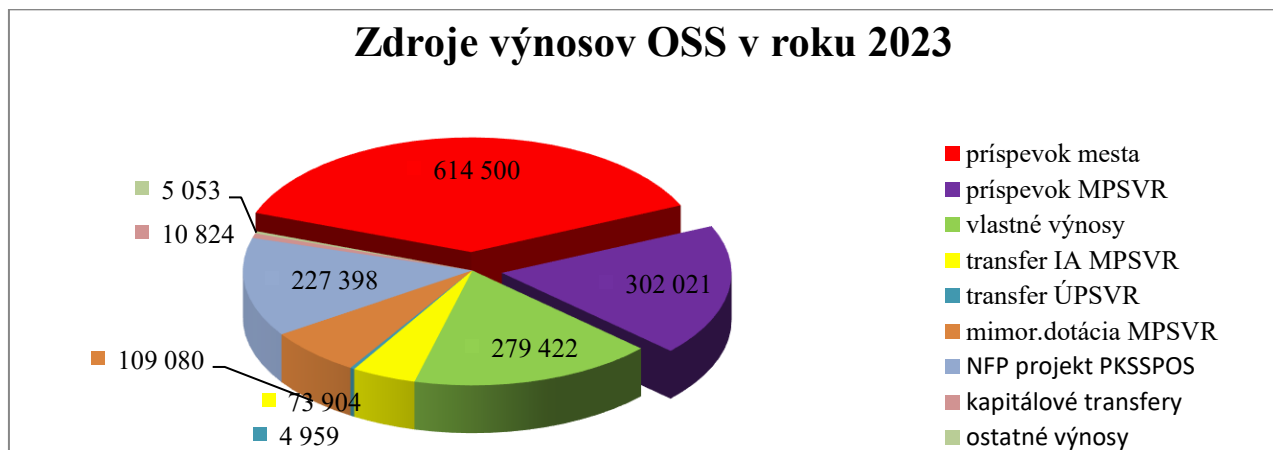
Na základe žiadostí, ktoré za zriadených verejných poskytovateľov podalo mesto Šaľa na MPSVR SR získala OSS na stabilizáciu sociálnych pracovníkov, zdravotníckych zamestnancov a opatrovateliek stabilizačný príspevok vo výške 92 400 eur pre 43 zamestnancov, ktorí oň požiadali a ktorý bol zamestnancom poukázaný vo výplate za február 2023.

Na základe žiadosti podanej OSS v decembri 2022 poukázalo MPSVR SR infekčný príspevok pre zamestnancov Krízového centra, kde sa vyskytlo ochorenie COVID-19, vo výške 405 eur na zamestnanca vrátane odvodov. Poukázaný infekčný príspevok v úhrnej výške 3 645 eur bol vyplatený zamestnancom a príslušné odvody poukázané poisťovniam. Vyplatenie príspevkov bolo riadne vyúčtované poskytovateľovi.

Za účtovné obdobie 2023 dosiahla organizácia celkom výnosy vo výške 1 627 160,84 eur, čím splnila predpokladaný rozpočet na 99,4 %. Prehľad druhového zloženia výnosov poskytuje tabuľka č. 1 (výsledovka hospodárenia) v tabuľkovej časti a podiel jednotlivých zariadení OSS na dosiahnutých výnosoch je vyčíslený v tabuľke č. 3. V tabuľke č. 9 sú vyčíslené zdroje krytia nákladov jednotlivých stredísk. Zúčtovanie poskytnutého príspevku z programového rozpočtu mesta pre OSS na rok 2023 je vyčíslené v tabuľke č 7.

S ohľadom na výšku rozpočtovaných výnosov pre jednotlivé zariadenia či nákladové strediská možno bolo ich plnenie v hodnotenom období vyrovnané a všetky splnili plánovaných ukazovateľ vlastných výnosov.

Finančné zdroje kryjúce prevádzku zariadení OSS bližšie ilustruje nasledujúci graf:



1.2. Rozbor nákladov podľa druhového členenia

Celkové náklady na prevádzku v roku 2023 činili 1 633 532,79 eur, čo predstavuje plnenie rozpočtu vo výške 1 636 200 eur na 99,8 %. Čerpanie nákladov jednotlivých druhov možno označiť ako rovnomerné. Z hľadiska druhového členenia boli mierne prekročené len náklady na energiu, cestovné, ostatné služby a zákonné sociálne poistenie.

Podrobnejšie sú náklady organizácie vynaložené na prevádzkovú činnosť analyzované v účtovnom členení podľa účelu ich použitia nasledovne:

Spotreba materiálu	Účet 501		<i>Plnenie v %</i>	97,0
	<i>Rozpočet</i>	62 840	<i>Skutočnosť</i>	60 943,47

Rozpočtované náklady na spotrebu materiálu boli čerpané na 79,0 %. Najväčšiu položku v tejto skupine výdavkov tvorí spotreba potravín (44 641 eur), ktorá predstavuje 73 % materiálových nákladov organizácie.

Ďalšie prostriedky boli čerpané prednostne na vybavenie jednotlivých stredísk nevyhnutným zariadením, spotrebičmi a materiálom a sú zahrnuté v jednotlivých analytických podpoložkách. Materiálové náklady boli vynaložené na nákup interiérového vybavenia (2 436), výpočtovej techniky (396), telekomunikačnej techniky (0), prevádzkových strojov, prístrojov, techniky a náradia (761), špeciálnych strojov, prístrojov, techniky a náradia (0), všeobecného materiálu – kancelárske potreby (825), čistiace a hygienické potreby (3 279) a ostatný všeobecný materiál (5 499), kníh, novín a časopisov (443), pracovných odevov, obuvi a pomôcok (1 702), palivá ako zdroje energie (38) a na palivo, mazivá a oleje (923). Náklady vynaložené na spotrebované materiály predstavujú 3,7 % z celkových nákladov organizácie.

Spotreba energií	Účet 502		<i>Plnenie v %</i>	104,5
	<i>Rozpočet</i>	83 780	<i>Skutočnosť</i>	87 571,25

Náklady na odobratú elektrinu (8 689 eur), spotrebu plynu (7 085), za dodávku tepla a TUV (68 239) a vodné (3 559) predstavujú čerpanie rozpočtu vo výške 83 780 eur na 104,5 %. Celkovo bolo na energiu v roku 2023 vynaložených 87 571,25 eur, čo je o 1 831 eur viac oproti nákladom predchádzajúceho roka. Výdaje organizácie vynaložené za rok na spotrebované energie predstavujú 5,4 % z jej celkových nákladov.

Opravy a udržiavanie	Účet 511		<i>Plnenie v %</i>	86,1
	<i>Rozpočet</i>	4 020	<i>Skutočnosť</i>	3 459,36

Výdaje na tejto položke vo výške 1 388,24 eur boli čerpané na opravu úniku vody na vodovodnej prípojke a opravu vodovodných rozvodov v objekte DSS. Z celkových výdajov na opravy a udržiavanie bolo 754 eur použitých na servis, opravu, údržbu a technické prehliadky dopravných prostriedkov. Ďalšie výdaje boli vynaložené na údržbu interiérového vybavenia (0), na opravu výpočtovej techniky (0), na opravu telekomunikačnej techniky (0), prevádzkových strojov, prístrojov a náradia (100), špeciálnych strojov, techniky a náradia (347), na softvér a licencie (870). Rozpočet bol čerpaný na 86,1 % a výdaje vynaložené na opravy a udržiavanie predstavujú 0,2 % z jej celkových nákladov.

Cestovné	Účet 512		<i>Plnenie v %</i>	140,4
	<i>Rozpočet</i>	230	<i>Skutočnosť</i>	322,85

Na úhradu výdajov spojených s tuzemskými služobnými cestami zamestnancov OSS bolo v roku 2023 vynaložených 322,85 eur. Rozpočet bol plnený na 140,4 % a podielom 0,02 % z celkových ročných nákladov.

Náklady na reprezentáciu	Účet 513		Plnenie v %	101,0
	Rozpočet	100	Skutočnosť	100,97

Reprezentačné výdaje organizácie vo výške 100,97 eur predstavujú nákupy kvetinových darov pre zamestnancov organizácie pri významných životných jubileách, odchode do starobného dôchodku a drobné občerstvenie pri pracovných stretnutiach. Reprezenačné výdavky boli čerpané na 101 % rozpočtu a podieľajú sa na celkových prevádzkových nákladoch organizácie 0,01 %.

Ostatné služby	Účet 518		Plnenie v %	101,2
	Rozpočet	20 560	Skutočnosť	20 799,06

Výdaje vynaložené na ostatné služby tvorili telekomunikačné hlasové služby, na ktoré bolo čerpané 1 699 eur. Túto časť výdajov predstavujú telefónne poplatky za 6 pevných účastníckych liniek a 10 mobilných telefónov. Ďalšie výdaje na ostatné služby predstavovali stočné (3 670), poštové služby (386), komunikačná infraštruktúra – internet (478), prepravné a prenájom dopravných prostriedkov (3 360), školenia, kurzy, semináre a porady (570), občerstvenie, pohostenie (3 059), propagácia, reklama a inzercia (0), všeobecné služby (4 652), špeciálne služby (559), stravovanie klientov (973) a platby zdravotníckym zariadeniam (1 393).

Sledované položky tejto skupiny vykazujú rovnomerné čerpanie rozpočtu. Celkovo sú výdaje na ostatné služby čerpané na 101,2 % z rozpočtu a predstavujú 1,3 % z celkových prevádzkových nákladov.

Mzdové náklady	Účet 521		Plnenie v %	98,7
	Rozpočet	1 060 830	Skutočnosť	1 047 427,12

Čerpanie mzdových nákladov predstavuje platy a náhrady priemerne 93 zamestnancov organizácie, z toho je 86 kmeňových zamestnancov na plný pracovný úväzok a 8 zamestnancov s kratším pracovným úväzkom. Prepočítaný stav zamestnancov na celé pracovného úväzky je 89,1. Z celkového počtu zamestnancov je 49 zamestnancov terénnej opatrovateľskej služby, z nich 4 majú kratší pracovný úväzok. Prepočítaný stav opatrovateliek na celé pracovné úväzky je 47,0. Okrem zamestnancov v riadnom pracovnom pomere vypláca organizácia na základe uzatvorených dohôd o pracovnej činnosti odmeny 4 predsedom denných centier a 1 kuričovi.

Mzdové náklady boli čerpané na 98,7 %. Na platy a odmeny zamestnancov vynaložila organizácia 1 047 427,12 eur, z toho tarifné platy predstavujú 795 989 eur, osobné príplatky (42 769), ostatné príplatky (45 697), odmeny na základe dohôd o vykonaní práce (10 979) a odmeny (151 993), z ktorých 92 400 eur predstavujú vyplatené stabilizačné príspevky. Priemerný mesačný hrubý plat za rok 2023 v organizácii predstavuje 969,37 eur, s nárastom oproti predchádzajúcemu roku o 94,83 eur vďaka zvýšeniu tarifných plátov. Podľa údajov Štatistického úradu SR bola v 3. štvrtroku 2023 priemerná mesačná mzda 1 403 eur a v odvetví zdravotníctva a sociálnej pomoci dosiahla hodnotu 1 642 eur. Priemerné platy zamestnancov OSS tak predstavujú 59,0 % z priemernej mzdy zamestnancov v rezorte. Tento rozdiel má čiastočne svoju prirodzenú príčinu vo vysokom podiele zamestnancov OSS vykonávajúcich prevažne manuálne práce s nižším stupňom kvalifikácie najmä pri poskytovaní opatrovateľskej služby, ktorí predstavujú 80 % zo všetkých zamestnancov. Zaoštvávanie miezd zamestnancov OSS sa oproti mzdám v rezorte v predchádzajúcom roku znížilo o 2,2 percentuálneho bodu.

Mzdové náklady tvoria absolútne najväčšiu časť výdajov organizácie a podieľajú sa na celkových nákladoch až 64,1 %. Ak sa k nim pripočítajú i náklady na zákonné sociálne poistenie a zákonné sociálne náklady, predstavujú osobné náklady až 88,3 % z celkových prevádzkových nákladov organizácie a ich podiel už niekoľko rokov medziročne rastie. Pri posudzovaní podielu osobných výdajov na celkových nákladoch organizácie treba však vziať do úvahy charakter

vykonávanej práce a poskytovaných služieb, keď napr. výdaje na poskytovanie terénnej opatrovateľskej služby tvoria takmer výlučne platy opatrovateliek, ich zákonné sociálne poistenie a zákonné sociálne náklady.

Zákonné sociálne poistenie	Účet 524		<i>Plnenie v %</i>	102,3
	<i>Rozpočet</i>	312 760	<i>Skutočnosť</i>	320 086,02

Náklady boli tvorené povinným odvodom zamestnávateľa zákonom stanoveným podielom do fondov zdravotného poistenia 88 717 eur, nemocenského poistenia (13 231), starobného poistenia (132 718), úrazového poistenia (7 727), invalidného poistenia (24 077), poistenia v nezamestnanosti (3 860), finančnej podpory v čase skrátenej práce (4 723), garančného poistenia (0) a poistného do rezervného fondu (45 033) z príslušných vymeriavacích základov.

Výdaje zamestnávateľa na zákonné sociálne poistenie sa podieľajú 19,6 % na celkových nákladoch organizácie a boli čerpané na 102,3 %, čo zodpovedá zákonom stanoveným odvodom a objemu vyplatených miezd.

Ostatné sociálne zabezpečenie	Účet 525		<i>Plnenie v %</i>	105,8
	<i>Rozpočet</i>	7 740	<i>Skutočnosť</i>	8 190,10

Na základe zamestnávateľskej zmluvy prispel zamestnávateľ na doplnkové dôchodkové poistenie zamestnancov čiastkou 8 190 eur. Náklady na DDS predstavujú 0,5 % z celkových ročných nákladov a boli čerpané na 105,8 % rozpočtu.

Zákonné sociálne náklady	Účet 527		<i>Plnenie v %</i>	98,3
	<i>Rozpočet</i>	67 760	<i>Skutočnosť</i>	66 615,39

V súlade s kolektívnou zmluvou vyššieho stupňa, zákonom č. 152/1994 Z.z. v znení neskorších predpisov a podnikovou kolektívnou zmluvou na rok 2023 bol tvorený sociálny fond s 1 % tvorbou z objemu vyplatených mzdových prostriedkov a ďalšou tvorbou vo výške 0,05 % z objemu vyplatených miezd. Prídela do sociálneho fondu predstavoval 8 590 eur. Ďalšie zákonné sociálne výdaje tvoril príspevok na rekreáciu (2 789), stravovanie zamestnancov formou finančného príspevku (41 717), odstupné (2 099), odchodné vyplatené 3 zamestnancom (5 425) a výplata nemocenských dávok za prvých 10 dní práceneschopnosti (5 995).

Čerpanie prostriedkov na základe platných legislatívnych ustanovení predstavuje 98,3 % plnenie rozpočtu a zákonné sociálne náklady tvoria 4,1 % z celkových nákladov organizácie.

Ostatné dane a poplatky	Účet 538		<i>Plnenie v %</i>	93,2
	<i>Rozpočet</i>	1 650	<i>Skutočnosť</i>	1 646,21

Na účte sú zaknihované výdaje za správne poplatky vo výške 47 eur a vyrubené miestne poplatky za odvoz a likvidáciu komunálneho odpadu (1 599). Čerpanie prostriedkov na 93,2 % tvorí 0,1 % z celkových nákladov organizácie.

Odpis pohľadávky	Účet 546		<i>Plnenie v %</i>	101,7
	<i>Rozpočet</i>	350	<i>Skutočnosť</i>	355,91

Na návrh OSS schválilo MsZ uznesením č. 4/2023 – XIII zo dňa 29.6.2023 trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky OSS voči zosnulej dlžníčke a jej odpísanie z účtovnej evidencie.

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	Účet 548		<i>Plnenie v %</i>	99,5
	<i>Rozpočet</i>	2 330	<i>Skutočnosť</i>	2 318,98

Náklady boli vynaložené na poistenie 2 služobných vozidiel vo výške 409 eur a na poistenie majetku v správe organizácie vo výške 1 910. Rozpočtované náklady boli čerpané na 99,5 %

a predstavujú 0,1 % celkových ročných nákladov.

Odpisy NHIM a HIM	Účet 551		<i>Plnenie v %</i>	100,0
	<i>Rozpočet</i>	10 820	<i>Skutočnosť</i>	10 824,00

V súlade so stanoveným spôsobom odpisovania a odpisovým plánom sú vykonávané mesačne odpisy hmotného investičného majetku. Interný predpis organizácie upravuje sadzbu účtovných odpisov, ktorá zodpovedá sadzbe daňových odpisov podľa zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmu v znení neskorších noviel.

Výdaje na odpisy predstavujú 0,7 % z celkových nákladov organizácie. Na ich krytie OSS tvorila príjmy z kapitálových transferov vo výške nákladov na odpisy.

Tvorba ostatných opravných položiek	Účet 558		<i>Plnenie v %</i>	
	<i>Rozpočet</i>	nerozpočtuje sa	<i>Skutočnosť</i>	2 435,00

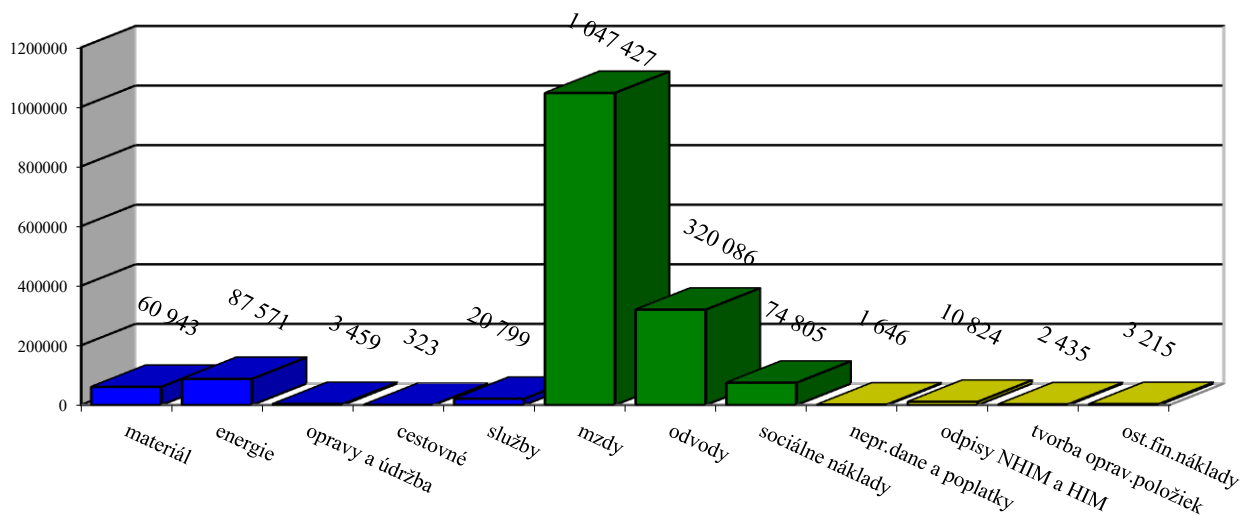
Ostatné opravné položky sa v súlade s metodikou aktuálneho účtovníctva tvoria voči dlhodobým a nevymožiteľným pohľadávkam organizácie. Položka nie je rozpočtovaná a predstavuje 0,1 % z celkových nákladov organizácie.

Ostatné finančné náklady	Účet 568		<i>Plnenie v %</i>	94,7
	<i>Rozpočet</i>	430	<i>Skutočnosť</i>	437,12

Položka je tvorená nákladmi vynaloženými na vedenie účtov a bankových operácií v peňažnom ústave vo výške 437 eur s čerpaním rozpočtu na 94,7 % a podielom 0,02 % na celkových ročných nákladoch.

Prehľad údajov o nákladoch organizácie podľa ich druhového členenia poskytuje tabuľka č. 1 v tabuľkovej časti tohto rozboru. Podiel jednotlivých zariadení OSS na prevádzkových nákladoch OSS a ich hospodárske výsledky interpretuje tabuľka č. 3. Zdroje krytia nákladov hospodárskych stredísk OSS sú vyčíslené v tabuľke č. 9. Tabuľka č. 8 sleduje plnenie merateľných ukazovateľov programového rozpočtu na rok 2023 v OSS. V tabuľke č. 5 je zostavený prehľad priemerných ekonomicky oprávnených nákladov vynaložených na jedného klienta za rok podľa druhu poskytovanej sociálnej služby a výška priemerných úhrad prijatých od klientov.

Porovnanie jednotlivých druhov nákladov na celkových prevádzkových nákladoch organizácie za hodnotené obdobie ilustruje aj nasledovný graf:



Z poskytovaných druhov sociálnych služieb finančne najnáročnejšou je terénna opatrovateľská služba v domácnostiach. Jej poskytovanie je originálnou kompetenciou obce a na krytie nákladov s ňou spojených možno použiť len finančné zdroje mesta a úhrady inkasované od klientov za poskytované služby.

OSS po zverejnení výzvy na podporu opatrovateľskej služby II v rámci operačného programu Ľudské zdroje, prioritná os REACT-EU so špecifickým cieľom 8.1.1 Podpora nápravy dôsledkov krízy v kontexte pandémie COVID-19 a príprava zelenej, digitálnej a odolnej obnovy hospodárstva podala dopytovo orientovaný projekt financovaný z ESF „Podpora komunitných sociálnych služieb v meste Šaľa poskytovaním opatrovateľskej služby“ (PKSSPOS). Projekt bol úspešný a poskytovateľ, ktorým je MPSVR SR uzatvoril s OSS zmluvu o NFP s celkovým finančným prínosom 484 781,36 eur. Projekt bol realizovaný v období od 1.12.2023 a skončil dňom 30.11.2023.

Priame náklady na terénnu opatrovateľskú službu boli v uplynulom roku 616 944 eur. K nim sa pripočítavajú servisné náklady Riaditeľstva OSS vo výške 58 885 eur. Z príspevku mesta vo výške 614 500 eur predstavovali náklady OSS vynaložené na terénnu opatrovateľskú službu kryté príspevkom mesta čiastku 209 090 eur, čo tvorí 34,0 % z poskytnutého príspevku. Časť nákladov vynaložených na platy a odvody 46 opatrovateliek vy výške 227 398,27 eur bolo hrađených z projektu PKSSPOS a 30 750 eur v decembri 2023 z NP Podpora opatrovateľskej služby. Na krytie nákladov opatrovateľskej služby sa podieľali aj úhrady klientov za poskytovanú opatrovateľskú službu v čiastke 104 216 eur.

Vývoj terénnej opatrovateľskej služby v roku 2023 ilustruje nasledujúca tabuľka:

Vývoj terénnej opatrovateľskej služby v roku 2023		Spolu	- z toho v PKSSPOS	- z toho ostatné
Počet opatrovaných	<i>Počet opatrovaných k 31.12.2022</i>	64	64	0
	<i>Denný počet hodín opatrovania k 31.12.2023</i>	294,31	294,31	0
	Pribudlo opatrovaných	18	17	4
	Ubudlo opatrovaných	19	21	1
	Počet opatrovaných k 31.12.2023	63	60	3
	Denný počet hodín opatrovania k 31.12.2023	308,25	289,50	18,75
	Počet hodín na presun medzi opatrovanými	6,75	6,25	0,5
Počet opatrovateliek (zamestnancov OS)	<i>Počet opatrovateliek k 31.12.2022</i>	43	43	0
	<i>Prepočítaný stav opatrovateliek k 31.12.2022</i>	41	41	0
	<i>- z toho celý úväzok</i>	39	39	0
	<i>- z toho skrátený úväzok</i>	4	4	0
	Pribudlo opatrovateliek	7	4	3
	Ubudlo opatrovateliek	4	4	0
	Počet opatrovateliek k 31.12.2023	46	43	3
	<i>Prepočítaný stav opatrovateliek k 31.12.2023</i>	43,5	41	2,5
	<i>- z toho celý úväzok</i>	41	39	2
<i>- z toho skrátený úväzok</i>	5	4	1	

1.3. Investičné náklady

V priebehu roka 2023 nerealizovala OSS žiadne investičné akcie.

1.4. Hospodársky výsledok

Z účtovnej závierky k súvahovému dňu 31.12.2023 vyplýva, že výnosy organizácie v účtovnom období roka 2023 predstavovali 1 627 160,84 eur, na svoju prevádzku vynaložila náklady 1 633 532,79 eur a hospodárenie skončila stratou vo výške -6 371,95 eur.

2. Účtovná závierka k 31.12.2023

Súvaha organizácie zostavená k závierkovému dňu 31.12.2023 vykazuje nasledovný stav aktív a pasív:

2.1. Súvaha

Súvaha OSS mesta Šaľa k 31.12.2023	
A K T Í V A	<i>v eur</i>
A. Stále aktíva	
1. Dlhodobý nehmotný majetok	0,00
2. Dlhodobý hmotný majetok	60 911,08
B. Obežný majetok	
1. Zásoby	1 956,84
2. Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	0,00
3. Pohľadávky	15 228,32
4. Finančný majetok	8 386,58
5. Časové rozlíšenie	1 930,61
Aktíva celkom	88 413,43
P A S Í V A	
C. Vlastné zdroje krytia	
1. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	0,00
2. Peňažné fondy	0,00
3. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	-6 371,95
D. Závazky (cudzie zdroje)	
1. Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC	65 230,01
2. Závazky zo sociálneho fondu	3 798,59
3. Závazky z obchodného styku	12 847,00
4. Prijaté preddavky	5 480,34
5. Závazky voči zamestnancom	3 640,33
6. Závazky voči inštitúciám sociál. zabezpečenia a daňové záväzky	1 323,46
7. Ostatné priame dane	0,00
8. Transfery a ostatné zúčtovania so subjektmi mimo verejnej správy	461,22
9. Iné záväzky	73,59
10. Časové rozlíšenie	1 930,84
Pasíva celkom	88 413,43

Pozitívom je skutočnosť, že organizácia k súvahovému dňu nemá žiadne záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti. Organizácia nie je zaťažená ani neuhradenou stratou z predchádzajúcich účtovných období.

2.2. Výkaz ziskov a strát

Výkaz ziskov a strát k 31.12.2023	
V Ý N O S Y	v eur
1. Tržby za predaj služieb	279 402,92
2. Ostatné prevádzkové výnosy	920,69
3. Prevádzkové dotácie – transfery z rozpočtu mesta	614 500,00
4. Bežné transfery z rozpočtu mesta – dotácia MPSVR SR	302 020,61
5. Transfery zo ŠR (IA MPSVR SR, ÚPSVaR)	415 342,13
6. Príjmy s kapitálových transferov	10 824,00
7. Bežné transfery od ostatných subjektov mimo VS	3 794,58
8. Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádz. činnosti	355,91
Príjmy spolu:	1 627 160,84
N Á K L A D Y	
9. Spotrebované nákupy	148 514,72
10. Služby	24 682,22
11. Osobné náklady	1 442 318,63
12. Dane a poplatky	1 646,21
13. Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 348,98
14. Odpisy hmotného investičného majetku	10 824,00
15. Odpis pohľadávky	355,91
16. Odpis rezervy a opravných položiek z prevádz. a fin. činnosti	2 435,00
17. Ostatné finančné náklady	407,12
Náklady spolu:	1 633 532,79
Strata	-6 371,95

Z účtovnej závierky k súvahovému dňu 31.12.2023 vyplýva, že organizácia účtovný rok 2023 skončila záporným hospodárskym výsledkom vo výške -6 371,95 eura.

2.3. Inventarizácia majetku

Súčasťou účtovnej uzávierky bolo i vykonanie periodickej inventúry majetku, peňažných prostriedkov, zásob, pohľadávok a záväzkov organizácie k 31.12.2023. Inventarizácia bola ukončená spracovaním a podpísaním záverečnej správy ustanovenou inventarizačnou komisiou. Pri inventarizácii neboli zistené inventúrne rozdiely a bolo konštatované, že skutočných stav hospodárskych prostriedkov súhlasí s ich účtovným stavom a s operatívnou evidenciou.

Podrobnejší prehľad stavu majetku v správe OSS k inventarizačnému dňu 31.12.2023 poskytuje tabuľka č. 11 v prílohe a prehľad stavu finančného majetku OSS je v tabuľke č. 2 v prílohe rozboru. Pohyby fondových účtov sú vykázané v tabuľke č. 6.

2.4. Záver - OSS odporúča svojmu zriaďovateľovi Mestskému zastupiteľstvu v Šali:

- prijat' účtovnú závierku OSS mesta Šaľa ku dňu 31.12.2023
- odsúhlasiť výsledok hospodárenia OSS za rok 2023, ktorým je strata vo výške 6 371,95 eur a v súlade s ustanovením § 24 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov zúčtovanie finančných vzťahov OSS za rozpočtový rok 2023 s rozpočtom zriaďovateľa vysporiadaním straty z hospodárskeho výsledku OSS v nasledujúcom účtovnom období, v ktorom dosiahne zisk.

3. Tabuľková časť

v eur

Tabuľka č. 1: Výsledovka hospodárenia OSS mesta Šaľa za rok 2023

Číslo účtu	Názov účtu	Rozpočet v euro	Skutočnosť v euro	Plnenie v %	Podiel na celku
V Ý N O S Y					
602	Tržby z predaja služieb	274 210	279 402,92	101,9	17,17
644	Zmluvné pokuty a penále	30	19,07	63,6	0,00
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	15 050	901,62	6,0	0,06
658	Zúčtovanie ostat. OP z prevádz. činnosti	0	355,91		0,02
662	Úroky	0	0,00		0,00
691	Z rozpočtu obce – prevádzková dotácia	614 500	614 500,00	100,0	37,77
692	Výnosy z kapitálových transferov	10 820	10 824,00	100,0	0,67
693	Bežný transfer zo ŠR – IA MPSVR	77 850	73 904,41	94,9	4,54
693	Bežný transfer zo ŠR – ÚPSVaR	5 000	4 959,27	99,2	0,30
693	Bežný transfer zo ŠR – dotácia MPSVR	302 030	302 020,61	100,0	18,56
693	Bežný transfer zo ŠR – mimoriadne dotácie	109 070	109 080,18	100,0	6,70
693	NFP – MPSVR projekt PKSSPOS	226 920	227 398,27	100,2	13,98
697	Granty - bežný transfer	720	3 794,58	527,0	0,23
Výnosy spolu		1 636 200	1 627 160,84	99,4	100,0
N Á K L A D Y					
501	Spotreba materiálu	62 840	60 943,47	97,0	3,73
502	Spotreba energií	83 780	87 571,25	104,5	5,36
511	Opravy a udržovanie	4 020	3 459,35	86,1	0,21
512	Cestovné	230	322,85	140,4	0,02
513	Náklady na reprezentáciu	100	100,97	101,0	0,01
518	Ostatné služby	20 560	20 799,05	101,2	1,27
521	Mzdové náklady	1 060 830	1 047 427,12	98,7	64,12
524	Zákonné sociálne poistenie	312 760	320 086,02	102,3	19,59
525	Ostatné sociálne zabezpečenie (DDS)	7 740	8 190,10	105,8	0,50
527	Zákonné sociálne náklady	67 760	66 615,39	98,3	4,08
538	Ostatné dane a poplatky	1 650	1 646,21	99,8	0,10
549	Manká a škody	0	0,00		0,00
546	Odpisy pohľadávky	350	355,91	101,7	0,02
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 330	2 318,98	99,5	0,14
551	Odpisy hmotného investičného majetku	10 820	10 824,00	100,0	0,66
558	Tvorba ostatných opravných položiek	0	2 435,00		0,15
568	Ostatné finančné náklady	430	437,12	101,6	0,02
591	Splatná daň z príjmov	0	0,00		0,00
Náklady spolu		1 636 200	1 633 532,79	99,8	100,0
Hospodársky výsledok		0	-6 371,95		

Tabuľka č. 2: Stav finančného majetku OSS

Druh majetku	Číslo účtu	Stav 31.12.2022	Stav 31.12.2023
Bežný účet	22101	93 189,61	4 286,39
Účet sociálneho fondu	22102	4 794,43	3 331,83
Účet dotačný (ŠR)	22103	36 444,91	258,64
Pokladničná hotovosť	211	531,16	500,72
Peniaze na ceste	261	186,30	0
Ceniny	213	839,10	9,00
Finančný majetok spolu		135 985,51	8 386,58

Tabuľka č. 3: Výsledovka nákladových stredísk OSS za rok 2023

v eur

Číslo stred.	Názov strediska	Výnosy z vlast. činnosti (tržby) a kapitál. príjmy	Náklady	Hospodársky výsledok	Prepočítané náklady za rok 2023*
010	Riaditeľstvo OSS	356,08	142 330,58	-141 974,50	-
021	Detské jasle, Nešporova ul.	21 370,98	63 385,55	-42 014,57	69 436
041	Domov sociálnych služieb	7 101,29	114 792,28	-107 690,99	125 749
050	Denné centrum 1, Horná ul.	2 819,13	34 899,70	-32 080,57	38 231
060	Denné centrum 2, Kráľovská	1 502,44	9 585,99	-8 083,55	10 501
071	Centrum opatrovateľskej služby – Veča	346,80	4 638,39	-4 291,59	5 081
072	Denné centrum 3, Narcisová	0,00	7 376,52	-7 376,52	8 081
081	Dom s opatrovateľ. službou V. Šrobára	10 280,80	77 253,00	-66 972,20	84 627
083	Terénna opatrovateľská služba Šaľa	7 466,40	61 378,86	-53 912,46	67 113
084	TOS – Projekt MPSVR – PKSSPOS	96 753,43	555 565,30	-458 811,87	608 697
111	Zariadenie pre seniorov	70 972,29	270 995,65	-200 023,36	296 861
112	Jedáleň pri ZPS	63 189,44	115 113,04	-51 923,60	126 148
120	Denné centrum občanov so zdravot. postih.	32,50	6 688,32	-6 655,82	7 279
141	Nocľaháreň	4 196,90	74 075,70	-69 878,80	81 146
143	Útulok	5 115,03	48 993,02	-43 877,99	53 669
144	Nízkoprahové denné centrum	0,01	46 460,89	-46 460,88	50 895
S p o l u :		291 503,52	1 633 532,79	-1 342 029,27	1 633 533
Z rozpočtu obce – prevádzková dotácia		614 500,00			
Bežný transfer zo ŠR – príspevok MPSVR SR		302 020,61			
Bežný transfer - IA MPSVR		73 904,41			
Bežný transfer – NFP PKSSPOS		227 398,27			
Mimoriadna dotácia MPSVR SR		109 080,18			
Ostatné výnosy		8 753,85			
Hospodársky výsledok		1 627 160,84	1 633 532,79	-6 371,95	1 633 533

* náklady strediska „Riaditeľstvo OSS“ sú ako servisné náklady rozpustené do nákladov jednotlivých stredísk v pomere nákladov vynaložených na ich prevádzku k celkovým nákladom OSS za rok 2023

Tabuľka č. 4: Priemerné náklady a výnosy zariadení OSS

Zariadenie	Priemerná úhrada od 1 klienta		Priemer. náklady na 1 klienta		Zdroje krytia nákladov na 1 klienta za rok			
	za rok	za mesiac	za rok	za mesiac	klient	mesto	ŠR EŠIF	iný zdroj
Detské jasle, Nešporova ul.	3 241	270	8 563	714	3 241	4 409	995	4
Domov sociálnych služieb	1 249	104	14 001	1 167	1 249	4 194	8 927	341
Denné centrum č. 1, Horná	0	0	339	28	0	296	0	23
Denné centrum č. 2, Kráľovská	0	0	193	16	0	197	0	22
Centrum opatrovateľskej služby - Veča	151	13	2 179	182	151	2 155	0	0
Denné centrum č. 3, Narcisová	0	0	111	9	0	117	0	0
Dom s opatrovateľ. službou V. Šrobára	301	25	2 448	204	301	2 020	175	2
Terénna opatrovateľská služba Šaľa	1 654	138	10 683	890	1 654	4 262	4 882	2
Zariadenie pre seniorov	4 972	414	14 667	1 222	4 972	2 237	8 922	392
Jedáleň pri ZPS	1 053	88	2 096	175	1 053	953	0	6
Denné centrum občanov so zdrav. postih.	0	0	99	8	0	101	0	1
Nocľaháreň	350	29	6 755	563	350	1 751	4 885	12
Útulok	512	43	5 361	447	512	1 229	3 498	1
Nízkoprahové denné centrum	0	0	1 165	97	0	103	1 022	20

Tabuľka č. 5: Priemerné EON na jedného prijímateľa a priemerné úhrady

		Prepočítané EON za rok 2023	Priemerný počet prijímateľ.	Náklady na 1 miesto za rok	Náklady na 1 miesto za mesiac	Priem.mes. úhrada za 1 miesto
021	Detské jasle, Nešporova ul.	68 505	8	8 563	714	270
041	Domov sociálnych služieb	124 610	9	14 001	1 167	104
050	Denné centrum č. 1, Horná	37 945	112	339	28	0
060	Denné centrum č. 2, Kráľovská	10 429	54	193	16	0
071	Centrum opatrovateľskej služby - Veča	5 013	2	2 179	182	13
072	Denné centrum č. 3, Narcisová	8 009	72	111	9	0
080	Dom s opatrovateľ. službou V. Šrobára	83 728	34	2 448	204	25
083	Terénna opatrovateľská služba Šaľa	673 002	63	10 683	890	138
111	Zariadenie pre seniorov	293 332	20	14 667	1 222	414
112	Jedáleň pri ZPS	125 761	60	2 096	175	88
120	Denné centrum občanov so zdrav. postih.	7 234	73	99	8	0
141	Nocľaháreň	81 055	12	6 755	563	29
143	Útulok	53 609	10	5 361	447	43
144	Nízkoprahové denné centrum	50 575	44	1 165	97	0
S p o l u :		1 622 807	563			

Tabuľka č. 6 Pohyby fondových účtov

Druh majetku	Stav k 31.12.2022	Pohyby v účtovnom roku		Stav k 31.12.2023	z toho		
		Výnosy	Náklady		na účte	pokladňa	použitie
Rezervný fond	3 476,35	779,45	3 794,58	461,22	226,10	235,12	
- z toho viazané fin. prostriedky	765,72	679,45	983,95	461,22			
- z toho voľná rezerva	2 710,63	100,00	2 810,63	0			
- z toho cudz.prostriedky v depozite							
Sociálny fond	5 201,89	8 590,20	9 993,50	3 798,59	3 331,83		+466,76
Majetok spolu	8 678,24	9 369,65	13 788,08	4 259,81	3 557,93	235,12	+466,76

Tabuľka č. 7: Zúčtovanie poskytnutého príspevku na rok 2023 so zriaďovateľom

Podprogram, prvok	Názov podprogramu a jeho prvkov	Schválený príspevok 2023	Príspevok po úprave	Čerpanie príspevku za rok 2023	
				zriaďovateľ	MPSVR SR
13.1.	Starostlivosť o rodinu				
13.1.1.	Detské jasle	26 540	32 170	29 170	3 000
13.2.	Opatrovateľské služby				
13.2.1.	Terénna opatrovateľská služba	221 930	258 490	209 090	49 400
13.2.2.	Centralizovaná opatrovateľská služba	63 340	72 150	66 150	6 000
13.2.4.	Domov sociálnych služieb	84 630	99 190	26 270	66 418
13.3.	Služby seniorom				
13.3.1	Denné centrá - Kluby dôchodcov	57 400	47 260	47 260	
13.3.4.	Zariadenie pre seniorov	247 070	243 160	64 720	178 436
13.4.	Starostlivosť o bezprístrešných obyvateľov				
13.4.1.	Útulok pre bezdomovcov	58 300	41 340	7 570	33 766
13.4.2.	Nízkoprahové denné centrum	38 710			
13.4.3.	Nocľaháreň	60 750	71 280	13 880	57 401
13.5.	Starostlivosť o občanov so zdravotným znevýhodnením				
13.5.1	Denné centrum občanov so zdravotným postih.	7 810	6 760	6 760	
13.9.	Riaditeľstvo OSS	145 630	143 630	143 630	
Spolu		1 012 110	1 015 430	614 500	394 421
- z toho kryté príspevkom MPSVR SR		311 110	302 030		302 021
- z toho kryté mimoriadnou dotáciou MPSVR SR			98 900		92 400
- z toho kryté príspevkom z rozpočtu mesta		701 000	614 500	614 500	

Tabuľka č. 8: Plnenie merateľných ukazovateľov programového rozpočtu na rok 2023

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota		
		2023	plne nie	1.pol r
Zabezpečiť dennú starostlivosť o deti ekonomicky aktívnych rodičov	Počet detí v detských jasliach v danom roku	10	14	9
Zabezpečiť poskytovanie opatrovateľskej služby starým občanom v teréne	Počet opatrovaných starých občanov v teréne za rok	75	82	73
Zabezpečiť starostlivosť o starých a znevýhodnených občanov v dome opatrovateľskej služby	Počet klientov opatrovateľskej služby v danom roku	40	41	40
Zabezpečiť dennú starostlivosť o deti a dospelých so zdravotným znevýhodnením	Počet klientov domova sociálnej starostlivosti v danom roku	12	11	11
Podporiť kultúrno-spoločenský život dôchodcov	Počet dôchodcov navštevujúcich kluby dôchodcov v danom roku	270	264	263
Zabezpečiť starostlivosť o seniorov v pobytovom zariadení	Počet seniorov v zariadení pre seniorov v danom roku	20	20	20
Zabezpečiť bezpečné prenocovanie pre bezprístrešných obyvateľov mesta	Počet bezprístrešných obyvateľov využívajúcich služby útulku v roku	10	10	10
	Počet bezprístrešných obyvateľov využívajúcich nocľaháreň v roku	17	17	17
Zabezpečiť sanáciu kultúrno-spoločen. potrieb obyvateľ. so zdravotným znevýhodnením	Počet členov klubu v danom roku	75	74	74
Zabezpečiť poskytovanie kvalifikovaného zdravotného poradenstva	Počet usporiadaných akcií v roku	4	4	2
Koordinácia, riadenie, servisné služby a kontrola zariadení sociálnych služieb v OSS	Počet organizačných zložiek (zariadení) v štruktúre OSS	14	14	14

Tabuľka č. 9: Zdroje krytia nákladov hospodárskych stredísk OSS v roku 2023

v eur

Čís. str.	Názov strediska	Náklady za rok 2023	zdroje krytia nákladov					Zdrojmi nekryté náklady + zisk - strata
			Výnosy z vlastnej činnosti	Príspevok mesta	Príspevok. MPSVR	Prísr.zo ŠR dotác. mimoriad	Ostatné výnosy	
010	Riaditeľstvo OSS	142 331	356	143 630				1 655
021	Detské jasle, Nešporova ul.	63 386	21 371	29 170		3 000	4 975	-4 870
041	Domov sociálnych služieb	114 792	5 553	26 270	57 918	21 535	3 011	-505
050	Denné centrum č. 1, Horná ul.	34 900	263	29 800			2 556	-2 281
060	Denné centrum č. 2, Kráľovská	9 586	1 203	9 740			300	1 656
071	Centrum opatrovateľskej služby - Veča	4 638	347	4 510				218
072	Denné centrum č. 3, Narcisová	7 377		7 720				343
081	Dom s opatrovateľ. službou V. Šrobára	77 253	10 281	61 640		6 000	64	732
083	Terénna opatrovateľská služba Šaľa	61 379	7 466	28 430		30 750		5 268
084	TOS – Projekt MPSVR - PKSSPOS	555 565	96 753	180 660		276 798		-1 354
111	Zariadenie pre seniorov	270 996	64 552	18 630	152 936	25 500	7 768	-1 610
112	Jedáleň pri ZPS	115 156	63 190	46 090			329	-5 548
120	Denné centrum občanov so zdrav.post.	6 645	33	6 760			50	198
141	Nocľaháreň	74 076	4 197	13 880	57 401	1 215	125	2 743
143	Útulok	48 993	5 115	7 570	33 765	1 215		-1 328
144	Nížkoprahové denné centrum	46 461				44 369	400	-1 691
S p o l u :		1 633 533	280 680	614 500	302 021	410 382	19 578	-6 372

Tabuľka č. 10: Vývoj hospodárenia OSS od roku 2015 do roku 2023

v eur

Účet	Názov účtu	Rok	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
602	Tržby z predaja služieb		287 130	268 590	211 722	196 904	227 998	234 693	226 355	242 632	279 403
644	Zmluvné pokuty		178	31	8	5	11	5	8	10	19
648	Ostatné výnosy z hospod.činnosti		5 184	4 505	10 002	8 900	1 721	2 904	4 932	452	902
658	Zúčtovanie ostat. OP z pre.činn.		126	405		220	21	14 206	967		356
662	Úroky		5	2							
691	Prevádzkové dotácie mesta		513 430	382 390	332 950	536 600	513 310	559 200	649 724	609 800	614 500
692	Príjmy z kapitál. transferov		14 832	15 255	10 620	10 620	10 620	10 620	10 795	10 853	10 824
693	Bežný transfer zo ŠR-IA MPSVR		70 196	141 928	205 709	83 710	239 957	243 772	88 797	44 584	73 905
693	Bežný transfer zo ŠR- UPSVaR		13 724	37				1 894	71 727		4 959
693	Bežný transfer zo ŠR-MPSVR SR			129 060	150 330	149 822	177 960	199 463	243 935	279 190	302 021
693	Mimoriadne dotácie MPSVR							56 446	43 401	46 634	109 080
693	NFP-MPSVR projekt PKSSPOS								18 288	239 095	227 398
697	Bežné transf. od subj. mimo VS		1 475	1 107	2 950	139	1 591	2 185	3 258	1 526	3 795
Výnosy spolu			906 280	938 505	924 291	986 920	1173189	1325388	1362 187	1474 775	1627161
501	Spotreba materiálu		65 841	58 004	34 878	39 866	40 095	43 003	40 923	44 750	60 944
502	Spotreba energií		51 704	52 426	47 855	53 041	49 150	54 443	55 132	85 730	87 571
511	Opravy a udržovanie		8 118	12 714	5 206	4 687	6 845	10 888	2 031	2 133	3 459
512	Cestovné		159	98	167	329	178	162	177	873	323
513	Reprezentačné náklady		33	57	66	60	112	40	45	89	101
518	Ostatné služby		12 808	31 497	24 945	15 391	16 696	11 766	15 582	17 521	20 799
521	Mzdové náklady		529 669	541 962	570 857	624 583	728 122	828 678	872 807	914 807	1047 427
524	Zákonné sociálne poistenie		162 460	174 647	187 003	210 097	245 323	274 981	292 141	307 466	320 086
525	Príspevok do DDS		4 457	4 979	5 044	5 479	6 036	6 317	7 335	7 742	8 190
527	Zákonné sociálne náklady		34 013	39 614	39 206	37 068	50 823	49 429	48 783	59 779	66 616
538	Ostat. nepriame dane a popl.		1 079	1 098	1 404	1 157	1 156	1 408	1 400	1 408	1 646
546	Odpis nevyžiteľ. pohľadávky		321	37		256		16 767			
548	Ostatné náklady na prev. činnosť										356
549	Manká a škody						8				390,16
551	Odpisy dlhodob. H a N majetku		14 832	15 255	10 620	10 620	10 620	10 620	10 795	10 853	10 824
558	Tvorba ostatných OP z prev.činn.		3 045	3 093	3 315	2 919	3 349	1 551	1 668	1 904	2 435
568	Ostatné finančné náklady		2 857	3 023	2 497	3 541	2 676	2 687	2 656	2 712	407
591	Splatná daň z príjmov		1								
Náklady spolu			891 397	943286	933063	1008085	1161189	1312744	1351 475	1457 766	1633533
HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK			14 883	4 781	-8 772	-21 165	11 999	12 675	10 713	17 010	-6 372

Tabuľka č. 11: Stav majetku v správe OSS

v eur

Druh majetku	Číslo účtu	Nadobúdacía hodnota v euro	Účtovná hodnota	
			Stav 31.12.2022	Stav 31.12.2023
Dlhodobý nehmot.majetok – software	013	5 918,50		
Dlhodobý hmotný majetok spolu	02	465 549,90	71 735,08	60 911,08
- z toho budovy	021	431 415,25	71 735,08	60 911,08
- z toho stroje	022	5 876,76		
- z toho dopravné prostriedky	023	28 257,89		
Drobný dlhodobý hmotný majetok I.	OTE	108 197,87		
Drobný dlhodobý hmotný majetok II.	028	44 593,17		
Drobné inventárne predmety	OTE	21 117,76		
Materiálové zásoby	112	1 956,84	1 977,87	1 956,84
Ceniny	213	9,00	839,10	9,00
Majetok spolu		647 343,04	74 552,05	62 876,92

Tabuľka č. 12: Výkaz výnosov a nákladov vybraných zariadení OSS

VÝNOSY									
Číslo účtu	Názov účtu	Detské jasle	Domov sociálnych	Dom s OS V.Šrobára	Terénna opatrovateľ. služba	Zariad. pre seniorov	Útulok	Nocľahareň	Nízkopraho vé denné
602	Tržby z predaja služieb	21 369	5 553	10 281	104 216	64 545	5 115	596	0
644	Zmluvné pokuty z omeškania	2	1	0	4	7	0	7 995	0
648	Ostatné výnosy	0	0	0	0	0	0	0	0
658	Zúčtov. ostat. OP z prev.čin.	0	27	0	0	65	0	0	0
691	Transfer z rozpočtu obce	29 170	37 327	61 640	209 090	44 732	7 570	0	0
692	Kapitálové transfery	0	1 548	0	0	6 420	0	926	0
693	Transfer zo ŠR - IAMPSVR	0	0	0	30 750	0	0	46 448	43 154
693	Transfer zo ŠR - ÚPSVaR	4 959	0	0	0	0	0	15 639	0
693	Transfer zo ŠR - MPSVR	0	57 918	0	0	152 936	33 765	0	0
693	Mimoriadne dotácie MPSVR	3 000	21 535	6 000	49 400	25 500	1 215	2 403	1 215
693	NFP projekt PKSSPOS	0	0	0	227 398	0	0	42	0
697	Granty - bežný transfer	16	1 463	64	0	1 348	0	0	400
Výnosy spolu		58 516	114 287	77 985	620 858	269 386	47 665	74 076	44 769
NÁKLADY									
501	Spotreba materiálu	5 315	931	343	553	3 812	238	846	539
502	Spotreba energií	12 930	12 930	2 676	0	15 398	8 994	8 361	2 998
511	Opravy a udržovanie	0	1 423	60	0	506	0	0	0
512	Cestovné	0	140	10	0	0	8	178	144
513	Reprezentačné výdavky	0	0	0	0	0	0	0	0
518	Ostatné služby	355	1 019	310	722	3 667	491	607	173
521	Mzdové náklady	31 459	69 479	53 296	442 793	179 749	28 572	37 447	30 045
524	Zákonné sociálne poistenie	9 779	21 452	16 660	133 321	51 715	9 247	12 225	10 547
525	Príspevok do DDS	498	997	804	2 067	1 114	0	0	262
527	Zákonné sociálne náklady	2 555	4 458	2 941	37 488	4 911	1 372	3 727	1 739
538	Ostat.nepr. dane a poplatky	141	141	85	0	550	71	38	14
546	Odpis pohľadávky	0	0	0	0	0	0	0	0
548	Ostat. náklady na prevádzku	0	274	67	0	1 074	0	0	0
551	ODPISY	0	1 548	0	0	6 420	0	0	0
558	Tvorba oprav.položiek PČ	354	0	0	0	2 081	0	0	0
568	Ostatné náklady	0	0	0	0	0	0	26	0
Náklady spolu		63 386	114 792	77 253	616 944	270 996	48 993	63 455	46 461
<i>Servisné náklady (Riaditeľstvo) +</i>		<i>6 050</i>	<i>10 957</i>	<i>7 374</i>	<i>58 885</i>	<i>25 866</i>	<i>4 676</i>	<i>7 070</i>	<i>4 435</i>
Hospodársky výsledok		-4 870	-505	732	3 914	-1 610	-1 328	2 743	-1 691