

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

Rozbor hospodárenia a účtovná závierka OSS mesta Šaľa za rok 2024

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Šali

A. prerokovalo

rozbor hospodárenia a účtovnú závierku OSS mesta Šaľa za rok 2024

B. schvaľuje

ročnú účtovnú závierku OSS mesta Šaľa ku dňu 31.12.2024

C. berie na vedomie

výsledok hospodárenia OSS za rok 2024 zisk vo výške 11 848,58 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 2024 s rozpočtom zriaďovateľa použitím kladného hospodárskeho výsledku v čiastke 11 848,58 eur na vysporiadanie záporného hospodárskeho výsledku predchádzajúcich účtovných období.

Spracovali:

Mgr. Alena Bednár, riaditeľka OSS

Mária Kurz, ekonómka OSS

Predkladá:

Mgr. Alena Bednár, v.r.

riaditeľka OSS

1. Rozbor výsledkov hospodárenia OSS mesta Šaľa za rok 2024

Rozpočet OSS na rok 2023 predpokladal kryť prevádzkové potreby organizácie z viacerých zdrojov. Celkové výnosy a náklady organizácie boli pôvodne rozpočtované v objeme 1 722 765 eur, z toho výnosy z vlastnej činnosti za predaj služieb boli rozpočtované v objeme 286 050 eur a predstavovali 16,6 % z celkových výnosov, príspevky zo štátneho rozpočtu a EŠIF 389 430 eur (22,6 %), príspevok MPSVR SR 359 640 eur (20,9 %), príspevok mesta v čiastke 682 840 eur (39,6 %) a príjmy z ostatných zdrojov 4 805 eur (0,3%). Príspevok zriaďovateľa pre OSS bol schválený dňa 21.12.2023 uznesením MsZ č. 9/2023 vo výške 1 042 480 eur, z toho dotácia z MPSVR SR prestavovala 359 640 eur.

V predpokladaných zdrojoch rozpočtu došlo počas roka k viacerým zmenám s, ktoré si vyžiadali prevádzkové podmienky jednotlivých zariadení. Spočívali tiež v legislatívnych opatreniach s dopadom na ekonomiku organizácie. Úpravou rozpočtu mesta dňa 13.06.2024 uznesením 3/2024 MsZ schválilo príspevok OSS vo výške 887 890 eur, z toho dotácia MPSVR SR činila 369 090 eur.

Druhou úpravou bol rozpočet OSS upravený na celkový objem 1 739 585 eur. Štruktúra výnosov po 2. úprave rozpočtu bola nasledovná:

<i>Zdroj výnosov</i>	<i>Rozpočet v eur</i>	<i>Úprava rozpočtu</i>	<i>podiel v %</i>
Príjmy z vlastnej činnosti	286 050	304 405	17,39
Prevádzkové dotácie zriaďovateľa (mesto)	1 042 480	887 890	50,74
- z toho príspevok z rozpočtu mesta	682 840	518 800	29,65
- z toho príspevok na soc.služ. z MPSVR SR	359 640	369 090	21,09
Bežné transfery zo ŠR IA MPSVR SR	51 900	58 385	3,34
Bežné transfery zo ŠR ÚPSVR	337 530	475 080	27,15
Príjmy z ostatných zdrojov	220	9 460	0,54
Príjmy kapitálových transferov	10 920	14 820	0,84
Celkom	1 729 000	1 750 040	100,00

Vyvážený rozpočet organizácie predpokladal po 2. úprave v nákladovej časti prevádzkové výdavky vo výške 1 739 805 eur. Rozpočet bol zostavený s nulovým hospodárskym výsledkom.

1.1. Rozbor výnosov za rok 2024

Príjmy z vlastnej činnosti dosiahli k 31.12.2024 čiastku 302 186,21 eur, čím bol splnený rozpočet na 99,27 % a príjmy z vlastnej činnosti tvorili 17,5 % z celkových výnosov organizácie, z toho tržby za poskytované služby predstavovali 302 153,04 eur. Všetky organizačné zložky splnili plánované príjmy za poskytovanie sociálnych služieb. Na krytie odpisov hmotného investičného majetku boli tvorené príjmy z kapitálových transferov vo výške 14 820 eur, ktoré sa podieľali na plnení výnosovej časti rozpočtu 0,85 %. Na dosiahnutých výnosoch sa podieľali aj granty (bežný transfer od fyzických a právnických osôb) vo výške 2 420,50 eur.

Príspevok mesta bol poukázaný v celkovej výške 518 800 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 363 006,92 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 4 037,08 eur za neobsadené miesta v zariadení. Príspevok MPSVR SR je možné použiť výlučne na krytie nákladov na platy a odvody zamestnancov v zariadení pre seniorov a domove sociálnych služieb a na krytie ekonomicky oprávnených nákladov v nocľahárni a v útulku. Celkový objem príspevku poukázaného MPSVR SR na základe uzatvorenej zmluvy s mestom a jeho vyúčtovanie za rok 2024 je vyčíslené v nasledovnej tabuľke:

	<i>Poukázaný príspevok</i>	<i>Vyúčtovanie príspevku</i>	<i>Vrátená časť príspevku</i>
Domov sociálnych služieb	80 604,00	76 566,92	4 037,08
Zariadenie pre seniorov	173 040,00	173 040,00	0,00
Nocľaháreň	71 400,00	71 400,00	0,00
Útulok	42 000,00	42 000,00	0,00
Celkom	367 044,00	363 006,92	4 037,08

OSS uzatvorila s Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny Nitra dohodu o poskytovaní finančného príspevku na opatrovateľskú službu v rámci národného projektu „Podpora opatrovateľskej služby“ aktivita „Poskytovanie príspevku na opatrovateľskú službu ako súčasť systémovej zmeny“ podaktivita 2 „Poskytovanie príspevku za poskytnuté hodiny opatrovateľskej služby“, ktorá je spolufinancovaná zo zdrojov Európskeho sociálneho fondu+ a štátneho rozpočtu vo výške 100%. S uzatvorením dohody o poskytnutí NFP s ÚPSVaR získala OSS v roku 2024 na krytie časti mzdových nákladov 475 070,44 eur. Dohoda je uzatvorená za oprávnené obdobie od 01.01.2024-31.12.2025.

OSS pokračuje v projekte Národný projekt Spolu pre komunity – 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. Na základe tejto zmluvy OSS získala v roku 2024 na prevádzku NDC 53 947,90 Eur.

Za účtovné obdobie 2024 dosiahla organizácia celkom výnosy vo výške 1 738 953,97 eur, čím splnila predpokladaný rozpočet na 99,95 %. 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 2024 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.

1.2. Rozbor nákladov podľa druhového členenia

Celkové náklady na prevádzku v roku 2024 činili 1 727 105,39 eur, čo predstavuje plnenie rozpočtu vo výške 1 739 805 eur na 99,27 %. Čerpanie nákladov jednotlivých druhov možno označiť ako rovnomerné. Z hľadiska druhového členenia boli mierne prekročené len zákonné sociálne náklady.

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

Spotreba materiálu	Účet 501		Plnenie v %	90,6
	Rozpočet	59 075	Skutočnosť	53 546,11

Rozpočtované náklady na spotrebu materiálu boli čerpané na 90,6 %. Najväčšiu položku v tejto skupine výdavkov tvorí spotreba potravín (28 415eur), ktorá predstavuje 53,07 % 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 (342), výpočtovej techniky (4 615), telekomunikačnej techniky (500), prevádzkových strojov, prístrojov, techniky a náradia (3372), špeciálnych strojov, prístrojov, techniky a náradia (0), všeobecného materiálu – kancelárske potreby (1489), čistiace a hygienické potreby (3 519) a ostatný všeobecný materiál (5 986), kníh, novín a časopisov (448), pracovných odevov, obuvi a pomôcok (2 309), softvér (1478) palivá ako zdroje energie (64) a na palivo, mazivá a oleje (1006). Náklady vynaložené na spotrebované materiály predstavujú 3,08 % z celkových nákladov organizácie.

Spotreba energií	Účet 502		Plnenie v %	92,6
	Rozpočet	106 825	Skutočnosť	98 918,09

Náklady na odobratú elektrinu (8 976 eur), spotrebu plynu (3 805), za dodávku tepla a TUV (82 412) a vodné (3 724) predstavujú čerpanie rozpočtu vo výške 111 825 eur na 88,5 %. Celkovo bolo na energie v roku 2024 vynaložených 98 918,09 eur, čo je o 11 346,84 eur viac oproti nákladom predchádzajúceho roka. Výdaje organizácie vynaložené za rok na spotrebované energie predstavujú 5,69 % z jej celkových nákladov.

Opravy a udržiavanie	Účet 511		Plnenie v %	99,5
	Rozpočet	31 625	Skutočnosť	31 452,24

Výdaje na tejto položke vo výške 4 250,40 eur boli čerpané na montáž termostatických ventilov v budove DC1, na opravu strechy na budove DC1 vo výške 4 776,77 eur, na opravu strechy na budove DSS 19 846,36 eur, výmena protipožiarnych dverí v budove KC Partizánska ul. 532,92 eur. Z celkových výdajov na opravy a udržiavanie bolo 447 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 (165), špeciálnych strojov, techniky a náradia (293), na softvér a licencie (1141). Rozpočet bol čerpaný na 99,5 % a výdaje vynaložené na opravy a udržiavanie predstavujú 1,8 % z jej celkových nákladov

Cestovné	Účet 512		Plnenie v %	91,3
	Rozpočet	255	Skutočnosť	232,80

Na úhradu výdajov spojených s tuzemskými služobnými cestami zamestnancov OSS bolo v roku 2024 vynaložených 232,80 eur. Rozpočet bol plnený na 91,3 % a podielom 0,01 % z

celkových ročných nákladov.

Náklady na reprezentáciu	Účet 513		Plnenie v %	99,5
	<i>Rozpočet</i>	225	<i>Skutočnosť</i>	223,89

Reprezentačné výdaje organizácie vo výške 223,89 eur predstavujú nákupy kvetinových darov pre zamestnancov organizácie pri významných životných jubileách, odchode do starobného dôchodku a drobné občerstvenie pri pracovných stretnutiach. Reprezentačné výdavky boli čerpané na 99,5 % rozpočtu a podieľajú sa na celkových prevádzkových nákladoch organizácie 0,01 %.

Ostatné služby	Účet 518		Plnenie v %	92,5
	<i>Rozpočet</i>	62 380	<i>Skutočnosť</i>	57 672,54

Výdaje vynaložené na ostatné služby tvorili telekomunikačné hlasové služby, na ktoré bolo čerpané 1 919 eur. Túto časť výdajov predstavujú telefónne poplatky za 4 pevných účastníckych liniek a 11 mobilných telefónov. Ďalšie výdaje na ostatné služby predstavovali stočné (4 873), poštové služby (361), komunikačná infraštruktúra – internet (478), prepravné a prenájom dopravných prostriedkov (3 538), školenia, kurzy, semináre a porady (884), občerstvenie, pohostenie (3 060), propagácia, reklama a inzercia (0), všeobecné služby (10 330), špeciálne služby (213), stravovanie klientov – od 1.7.2024 dodávateľským spôsobom (31 557) a platby zdravotníckym zariadeniam (458).

Sledované položky tejto skupiny vykazujú rovnomerné čerpanie rozpočtu. Celkovo sú výdaje na ostatné služby čerpané na 92,5 % z rozpočtu a predstavujú 3,3 % z celkových prevádzkových nákladov.

Mzdové náklady	Účet 521		Plnenie v %	99,6
	<i>Rozpočet</i>	1 015 545	<i>Skutočnosť</i>	1 011 423,51

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 90,7. Z celkového počtu zamestnancov je 49 zamestnancov terénnej opatrovateľskej služby, z nich 4 majú kratší pracovný úväzok. Prepočítaný stav opatrovateľiek 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 IT technika, ktorý má na starosti správu a údržbu počítačovej siete, 1 právnik a 2 zamestnancov na dohodu.

Mzdové náklady boli čerpané na 99,6 %. Na platy a odmeny zamestnancov vynaložila organizácia 1 011 423,51 eur, z toho tarifné platy predstavujú 861 567 eur, osobné príplatky (44 134), ostatné príplatky (44 064), odmeny na základe dohôd o vykonaní práce (9 418) a odmeny (52 241). Priemerný mesačný hrubý plat za rok 2024 v organizácii predstavuje 920,62 eur, s úbytkom oproti predchádzajúcemu roku o 48,75 eur (rozdiel je kvôli vyplateným stabilizačným príspevkom v roku 2023). Podľa údajov Štatistického úradu SR bola v roku 2024 priemerná mesačná mzda 1 643 eur a v odvetví zdravotníctva a sociálnej pomoci dosiahla hodnotu 1 754 eur. Priemerné platy zamestnancov OSS tak predstavujú 52,49 % 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 6,51 percentuálneho bodu.

Mzdové náklady tvoria absolútne najväčšiu časť výdajov organizácie a podieľajú sa na celkových nákladoch až 58,6 %. Ak sa k nim pripočítajú i náklady na zákonné sociálne poistenie a

zákonne sociálne náklady, predstavujú osobné náklady až 84,7 % 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 opatrovateľiek, ich zákonne sociálne poistenie a zákonne sociálne náklady.

Zákonne sociálne poistenie	Účet 524		<i>Plnenie v %</i>	99,2
	<i>Rozpočet</i>	353 915	<i>Skutočnosť</i>	351 017,07

Náklady boli tvorené povinným odvodom zamestnávateľa zákonom stanoveným podielom do fondov zdravotného poistenia 103 544 eur, nemocenského poistenia (14 217), starobného poistenia (142 233), úrazového poistenia (8 234), invalidného poistenia (25 384), poistenia v nezamestnanosti (4 083), finančnej podpory v čase skratenej práce 5 068), poistného do rezervného fondu (48 254) z príslušných vymeriavacích základov.

Výdaje zamestnávateľa na zákonne sociálne poistenie sa podieľajú 20,3 % na celkových nákladoch organizácie a boli čerpané na 99,2 %, čo zodpovedá zákonom stanoveným odvodom a objemu vyplatených miezd.

Ostatné sociálne zabezpečenie	Účet 525		<i>Plnenie v %</i>	97,9
	<i>Rozpočet</i>	9 325	<i>Skutočnosť</i>	9 129,95

Na základe zamestnávateľskej zmluvy prispel zamestnávateľ na doplnkové dôchodkové poistenie zamestnancov čiastkou 9 130 eur. Náklady na DDS predstavujú 0,5 % z celkových ročných nákladov a boli čerpané na 97,9 % rozpočtu.

Zákonne sociálne náklady	Účet 527		<i>Plnenie v %</i>	101,0
	<i>Rozpočet</i>	90 245	<i>Skutočnosť</i>	91 160,53

V súlade s kolektívnou zmluvou vyššieho stupňa, zákonom č. 152/1994 Z.z. v znení neskorších predpisov a podnikovou kolektívnou zmluvou na rok 2024 bol tvorený sociálny fond s 1 % tvorbou z objemu vyplatených mzdových prostriedkov a ďalšou tvorbou vo výške 0,05 % z objemu vyplatených miezd. Prídelenie do sociálneho fondu predstavovalo 9 038 eur. Ďalšie zákonne sociálne výdaje tvoril príspevok na rekreáciu (4 097), stravovanie zamestnancov formou finančného príspevku (51 654), odstupné (1 819), odchodné vyplatené 5 zamestnancom (14 090) a výplata nemocenských dávok za prvých 10 dní práceneschopnosti (10 463).

Čerpanie prostriedkov na základe platných legislatívnych ustanovení predstavuje 101,0 % plnenie rozpočtu a zákonne sociálne náklady tvoria 5,3 % z celkových nákladov organizácie.

Ostatné dane a poplatky	Účet 538		<i>Plnenie v %</i>	97,4
	<i>Rozpočet</i>	1 710	<i>Skutočnosť</i>	1 666,31

Na účte sú zaknihované výdaje za správne poplatky vo výške 67 eur a vyrubené miestne poplatky za odvoz a likvidáciu komunálneho odpadu (1 599). Čerpanie prostriedkov na 97,4 % tvorí 0,1 % z celkových nákladov organizácie.

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	Účet 548		<i>Plnenie v %</i>	88,5
	<i>Rozpočet</i>	3 625	<i>Skutočnosť</i>	3 206,89

Náklady boli vynaložené na poistenie 3 služobných vozidiel vo výške 672 eur a na poistenie majetku v správe organizácie vo výške 2 535. Rozpočtované náklady boli čerpané na 99,5 %

a predstavujú 0,2 % celkových ročných nákladov.

Odpisy NHIM a HIM	Účet 551		Plnenie v %	100,0
	Rozpočet	14 820	Skutočnosť	14 820,00

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 0,9 % z celkových nákladov organizácie.

Tvorba ostatných opravných položiek	Účet 558		Plnenie v %	
	Rozpočet	nerozpočtuje sa	Skutočnosť	2 170,13

Ostatné opravné položky sa v súlade s metodikou akruálneho 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		Plnenie v %	99,0
	Rozpočet	470	Skutočnosť	465,33

Položka je tvorená nákladmi vynaloženými na vedenie účtov a bankových operácií v peňažnom ústave vo výške 465 eur s čerpaním rozpočtu na 99,0 % 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.

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 uzatvorila s Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny Nitra dohodu o poskytovaní finančného príspevku na opatrovateľskú službu v rámci národného projektu „Podpora opatrovateľskej služby“ aktivita „Poskytovanie príspevku na opatrovateľskú službu ako súčasť systémovej zmeny“ podaktivita 2 „Poskytovanie príspevku za poskytnuté hodiny opatrovateľskej služby“, ktorá je spolufinancovaná zo zdrojov Európskeho sociálneho fondu+ a štátneho rozpočtu vo výške 100%. S uzatvorením dohody o poskytnutí NFP s ÚPSVaR získala OSS v roku 2024 na krytie časti mzdových nákladov 475 070,44 eur. Dohoda je uzatvorená za oprávnené obdobie od 01.01.2024-31.12.2025.

Priame náklady na terénnu opatrovateľskú službu boli v uplynulom roku 623 978 eur. K nim sa pripočítavajú servisné náklady Riaditeľstva OSS vo výške 69 779 eur. Z príspevku mesta vo výške 518 800 eur predstavovali náklady OSS vynaložené na terénnu opatrovateľskú službu kryté príspevkom mesta čiastku 77 600 eur, čo tvorí 14,96 % z poskytnutého príspevku. Časť nákladov vo výške 444 528 eur bolo hradených z príspevku ÚPSVaR. Na krytí nákladov

opatrovateľskej služby sa podieľali aj úhrady klientov za poskytovanú opatrovateľskú službu v čiastke 112 971 eur.

Vývoj terénnej opatrovateľskej služby v roku 2024 ilustruje nasledujúca tabuľka:

Vývoj terénnej opatrovateľskej služby v roku 2023		Spolu	- z toho v PKSSPOS	- z toho ostatné
Počet opatrovaných	Počet opatrovaných k 31.12.2022	64	64	0
	Denný počet hodín opatrovania k 31.12.2023	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 opatrovateľiek (zamestnancov OS)	Počet opatrovateľiek k 31.12.2022	43	43	0
	Prepočítaný stav opatrovateľiek k 31.12.2022	41	41	0
	- z toho celý úväzok	39	39	0
	- z toho skrátený úväzok	4	4	0
	Pribudlo opatrovateľiek	7	4	3
	Ubudlo opatrovateľiek	4	4	0
	Počet opatrovateľiek k 31.12.2023	46	43	3
	Prepočítaný stav opatrovateľiek k 31.12.2023	43,5	41	2,5
	- z toho celý úväzok	41	39	2
	- z toho skrátený úväzok	5	4	1

1.3. Investičné náklady

V priebehu roka 2024 nerealizovala OSS žiadne investičné akcie.

1.4. Hospodársky výsledok

Z účtovnej závierky k súvahovému dňu 31.12.2024 vyplýva, že výnosy organizácie v účtovnom období roka 2024 predstavovali 1 738 953,97 eur, na svoju prevádzku vynaložila náklady 1 727 105,39 eur a hospodárenie skončila ziskom 11 848,58 eur.

2. Účtovná závierka k 31.12.2024

Súvaha organizácie zostavená k závierkovému dňu 31.12.2024 vykazuje nasledovný stav aktív a pasív:

2.1. Súvaha

Súvaha OSS mesta Šaľa k 31.12.2024	
A K T Í V A	v eur
A. Stále aktíva	
1. Dlhodobý nehmotný majetok	0,00
2. Dlhodobý hmotný majetok	62 073,04

B. Obežný majetok	
1. Zásoby	198,69
2. Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	0,00
3. Pohľadávky	16 113,87
4. Finančný majetok	141 402,60
5. Časové rozlíšenie	2 076,22
Aktíva celkom	221 864,42
P A S Í V A	
C. Vlastné zdroje krytia	
1. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-6 371,95
2. Peňažné fondy	0,00
3. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	11 848,58
D. Záväzky (cudzie zdroje)	
1. Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC	66 506,93
2. Záväzky zo sociálneho fondu	3 179,79
3. Záväzky z obchodného styku	15 525,07
4. Prijaté preddavky	6 749,10
5. Záväzky voči zamestnancom	75 281,63
6. Záväzky voči inštitúciám sociál. zabezpečenia a daňové záväzky	43 123,25
7. Ostatné priame dane	4 828,66
8. Transfery a ostatné zúčtovania so subjektmi mimo verejnej správy	461,22
9. Iné záväzky	335,82
10. Časové rozlíšenie	396,32
Pasíva celkom	221 864,42

Pozitívom je skutočnosť, že organizácia k súvahovému dňu nemá žiadne záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti. Organizácia je zaťažená neuhradenou stratou z predchádzajúcich účtovných období. Na účte 428 nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov má záporné saldo vo výške 6 371,95 eur.

2.2. Výkaz ziskov a strát

Výkaz ziskov a strát k 31.12.2024	
V Ý N O S Y	<i>v eur</i>
1. Tržby za predaj služieb	302 153,04
2. Ostatné prevádzkové výnosy	8 735,17
3. Prevádzkové dotácie – transfery z rozpočtu mesta	518 800,00
4. Bežné transfery z rozpočtu mesta – dotácia MPSVR SR	363 006,92
5. Transfery zo ŠR (IA MPSVR SR, ÚPSVaR)	529 018,34
6. Príjmy s kapitálových transferov	14 820,00
7. Bežné transfery od ostatných subjektov mimo VS	2 420,50
8. Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádz. činnosti	0
Príjmy spolu:	1 738 953,97
N Á K L A D Y	
9. Spotrebované nákupy	152 464,20
10. Služby	89 581,47

11. Osobné náklady	1 462 731,06
12. Dane a poplatky	1 666,31
13. Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	3 206,89
14. Odpisy hmotného investičného majetku	14 820,00
15. Odpis pohľadávky	0
16. Odpis rezervy a opravných položiek z prevádz. a fin. činnosti	2 170,13
17. Ostatné finančné náklady	465,33
Náklady spolu:	1 727 105,39
Zisk	11 848,58

Z účtovnej závierky k súvahovému dňu 31.12.2024 vyplýva, že organizácia účtovný rok 2024 skončila kladným hospodárskym výsledkom vo výške 11 848,58 eura.

2.3. Inventarizácia majetku

Súčasťou účtovnej uzávierky bolo i vykonanie periodickej inventúry majetku, peňažných prostriedkov, zásob, pohľadávok a záväzkov organizácie k 31.12.2024. 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 31.12.2024 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:

- prijatť účtovnú závierku OSS mesta Šaľa ku dňu 31.12.2024
- odsúhlasiť výsledok hospodárenia OSS za rok 2024 zisk vo výške 11 848,58 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 2024 s rozpočtom zriaďovateľa použitím kladného hospodárskeho výsledku v čiastke 11 848,58 eur na vysporiadanie záporného hospodárskeho výsledku predchádzajúcich účtovných období.

3. Tabuľková časť

v eur

Tabuľka č. 1: Výsledovka hospodárenia OSS mesta Šaľa za rok 2024

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	304 370	302 153,04	99,3	17,38
644	Zmluvné pokuty a penále	35	33,17	94,8	0,00
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	8 760	8 702,00	99,3	0,50
691	Z rozpočtu obce – prevádzková dotácia	518 800	518 800,00	100,0	29,83
692	Výnosy z kapitálových transferov	14 820	14 820,00	100,0	0,85
693	Bežný transfer zo ŠR – IA MPSVR	58 385	53 947,90	92,4	3,10
693	Bežný transfer zo ŠR – ÚPSVaR	475 080	475 070,44	99,9	27,32
693	Bežný transfer zo ŠR – dotácia MPSVR	369 090	363 006,92	98,4	20,88
697	Granty - bežný transfer	700	2 420,50	345,8	0,14
Výnosy spolu		1 750 040	1 738 953,97	99,4	100,0
N Á K L A D Y					
501	Spotreba materiálu	59 075	53 546,11	90,6	3,10
502	Spotreba energií	106 825	98 918,09	92,6	5,72
511	Opravy a udržovanie	31 625	31 452,24	99,5	1,82
512	Cestovné	255	232,80	91,3	0,01
513	Náklady na reprezentáciu	225	223,89	99,5	0,01
518	Ostatné služby	62 380	57 672,54	92,5	3,34
521	Mzdové náklady	1 015 545	1 011 423,51	99,6	58,57
524	Zákonné sociálne poistenie	353 915	351 017,07	99,2	20,32
525	Ostatné sociálne zabezpečenie (DDS)	9 325	9 129,95	97,9	0,53
527	Zákonné sociálne náklady	90 245	91 160,53	101,0	5,28
538	Ostatné dane a poplatky	1 710	1 666,31	97,4	0,10
549	Manká a škody	0	0,00	0	0,00
546	Odpisy pohľadávky	0	0,00	0	0,00
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	3 625	3 206,89	88,5	0,19
551	Odpisy hmotného investičného majetku	14 820	14 820,00	100,0	0,86
558	Tvorba ostatných opravných položiek	0	2 170,13	0	0,13
568	Ostatné finančné náklady	470	465,33	99,0	0,02
591	Splatná daň z príjmov	0	0,000	0	0,00
Náklady spolu		1 750 040	1 727 105,39	99,8	100,0
Hospodársky výsledok		0	11 848,58		

Tabuľka č. 2: Stav finančného majetku OSS

Druh majetku	Číslo účtu	Stav 31.12.2023	Stav 31.12.2024
Bežný účet	22101	4 286,39	138 132,46
Účet sociálneho fondu	22102	3 331,83	2 926,37
Účet dotačný (ŠR)	22103	258,64	0
Pokladničná hotovosť	211	500,72	315,77
Peniaze na ceste	261	0	0
Ceniny	213	9,00	28,00
Finančný majetok spolu		8 386,58	141 402,60

Tabuľka č. 3: Výsledovka nákladových stredísk OSS za rok 2024

v eur

Číslo stred.	Názov strediska	Výnosy z vlast. činnosti (tržby) a kapitál. príjmy	Náklady	Hospodársky výsledok	Prepočítané náklady za rok 2024*
010	Riaditeľstvo OSS	16,05	173 713,74	-173 697,69	
021	Detské jasle, Okružná ul.	33 901,59	61 491,65	-27 590,06	68 368
041	Domov sociálnych služieb	14 243,32	141 890,34	-127 647,02	157 758
050	Denné centrum 1, Horná ul.	5 494,76	50 361,96	-44 867,20	55 994
060	Denné centrum 2, Kráľovská	511,71	10 770,91	-10 259,20	11 975
071	Centrum opatrovateľskej služby – Veča	456,34	4 457,61	-4 001,27	4 956
072	Denné centrum 3, Narcisová	89,14	8 151,39	-8 062,25	9 063
081	Dom s opatrovateľ. službou V. Šrobára	10 680,53	75 601,77	-64 921,24	84 056
083	Terénna opatrovateľská služba Šaľa	116 966,53	623 978,35	-507 011,82	693 758
111	Zariadenie pre seniorov	94 097,13	313 756,20	-219 659,07	348 843
112	Jedáleň pri ZPS	39 605,09	65 343,77	-25 738,68	72 651
120	Denné centrum občanov so zdravot. postih.	44,97	8 731,89	-8 686,92	9 708
141	Nocľaháreň	4 111,01	75 658,39	-71 547,38	84 119
143	Útulok	5 490,02	51 278,04	-45 788,02	57 012
144	Nízkoprahové denné centrum	0,02	61 919,38	-61 919,36	68 844
S p o l u :		325 708,21	1 727 105,39	-1 401 397,18	1 727 105
Z rozpočtu obce – prevádzková dotácia		518 800,00			
Bežný transfer zo ŠR – príspevok MPSVR SR		363 006,92			
Bežný transfer - IA MPSVR		53 947,90			
Bežný transfer – ÚPSVaR		475 070,44			
Ostatné výnosy		2 420,50			
Hospodársky výsledok		1 738 953,97	1 727 105,39	11 848,58	1 727 105

* 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 2024

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, Okružná ul.	3 952	329	8 228	686	3 952	5 644	0	0
Domov sociálnych služieb	1 086	90	15 165	1 264	1 086	5 898	7 419	155
Denné centrum č. 1, Horná	0	0	439	37	0	400	0	0
Denné centrum č. 2, Kráľovská	0	0	149	12	0	138	0	1
Centrum opatrovateľskej služby - Veča	184	15	2 444	204	184	2 284	0	0
Denné centrum č. 3, Narcisová	0	0	120	10	0	114	0	0
Dom s opatrovateľ. službou V. Šrobára	318	26	2 580	215	318	1 355	950	0
Terénna opatrovateľská služba Šaľa	1 793	149	10 955	913	1 793	2 271	7 056	0
Zariadenie pre seniorov	4 437	370	17 814	1 485	4 437	4 071	8 920	9
Jedáleň pri ZPS	790	66	1 478	123	790	698	0	0
Denné centrum občanov so zdrav. postih.	0	0	136	11	0	125	0	1
Nocľaháreň	366	30	7 475	623	366	723	4 200	0
Útulok	549	46	5 695	475	549	1 015	4 200	0

Nízkoprahové denné centrum	0	0	1 665	139	0	212	330	15
----------------------------	---	---	-------	-----	---	-----	-----	----

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

		Prepočítané EON za rok 2024	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.	67 468	8	8 228	686	329
041	Domov sociálnych služieb	156 501	10	15 165	1 264	90
050	Denné centrum č. 1, Horná	55 724	127	439	37	0
060	Denné centrum č. 2, Kráľovská	11 884	80	149	12	0
071	Centrum opatrovateľskej služby - Veča	4 887	2	2 444	204	15
072	Denné centrum č. 3, Narcisová	8 990	75	120	10	0
080	Dom s opatrovateľ. službou V. Šrobára	82 964	32	2 580	215	26
083	Terénna opatrovateľská služba Šaľa	690 166	63	10 955	913	149
111	Zariadenie pre seniorov	345 594	19	17 814	1 485	370
112	Jedáleň pri ZPS	72 441	49	1 478	123	66
120	Denné centrum občanov so zdrav. postih.	9 649	71	136	11	0
141	Nocľaháreň	84 023	11	7 475	623	30
143	Útulok	56 947	10	5 695	475	46
144	Nízkoprahové denné centrum	68 247	41	1 665	139	0
S p o l u :		1 715 485	598			

Tabuľka č. 6 Pohyby fondových účtov

Druh majetku	Stav k 31.12.2023	Pohyby v účtovnom roku		Stav k 31.12.2024	z toho		
		Výnosy	Náklady		na účte	pokladňa	použitie
Rezervný fond	461,22	2 520,50	2 420,50	561,22	561,22		
- z toho viazané fin. prostriedky	461,22	2 420,50	2 420,50	461,22			
- z toho voľná rezerva	0	100,00		100,00			
- z toho cudz.prostriedky v depozite							
Sociálny fond	3 798,59	9 038,10	9 656,90	3 179,79	2 926,37		+253,42
Majetok spolu	4 259,81	11 558,60	12 077,40	3741,01	3 487,59		+253,42

Tabuľka č. 7: Zúčtovanie poskytnutého príspevku na rok 2024 so zriaďovateľom

Podpro- gram, prvok	Názov podprogramu a jeho prvkov	Schválený príspevok 2024	Príspevok po úprave	Čerpanie príspevku za rok 2024	
				zriaďovateľ	MPSVR SR
13.1.	Starostlivosť o rodinu				
13.1.1.	Detské jasle	38 980	39 830	39 830	
13.2.	Opatrovateľské služby				
13.2.1.	Terénna opatrovateľská služba	230 280	77 600	77 600	
13.2.2.	Centralizovaná opatrovateľská služba	33 720	39 750	39 750	
13.2.4.	Domov sociálnych služieb	100 380	123 477	46 910	76 567
13.3.	Služby seniorom				
13.3.1	Denné centrá - Kluby dôchodcov	63 280	63 120	63 120	
13.3.4.	Zariadenie pre seniorov	279 390	252 523	73 400	173 040
13.4.	Starostlivosť o bezprístrešných obyvateľov				
13.4.1.	Útulok pre bezdomovcov	45 660	46 770	4 770	42 000
13.4.2.	Nízkoprahové denné centrum	4 520	2 210	2 210	
13.4.3.	Nocľaháreň	74 000	71 580	180	71 400
13.5.	Starostlivosť o občanov so zdravotným znevýhodnením				
13.5.1	Denné centrum občanov so zdravotným postih.	8 020	7 970	7 970	
13.9.	Riaditeľstvo OSS	164 250	163 060	163 060	
Spolu		1 042 480	887 890	518 800	363 007
- z toho kryté príspevkom MPSVR SR		359 640	369 090		363 007

- z toho kryté príspevkom z rozpočtu mesta	682 840	518 800	518 800	
--	---------	---------	---------	--

Tabuľka č. 8: Plnenie merateľných ukazovateľov programového rozpočtu na rok 2024

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota		
		2024	plnenie	1.polr
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 2024

v eur

Čís. str.	Názov strediska	Náklady za rok 2024	zdroje krytia nákladov					Zdrojmi nekrýté náklady + zisk - strata
			Výnosy z vlastnej činnosti	Príspevok mesta	Príspevok MPSVR	Prisp.o ÚPSVRa IMPSaR	Ostatné výnosy	
010	Riaditeľstvo OSS	173 714	16	163 060				-10 638
021	Detské jasle, Okružná ul.	61 492	33 902	39 830				12 240
041	Domov sociálnych služieb	141 890	12 695	46 910	76 567		3 129	-2 589
050	Denné centrum č. 1, Horná ul.	50 362	2 939	45 525			2 556	658
060	Denné centrum č. 2, Kráľovská	10 771	212	9 870			360	-329
071	Centrum opatrovateľskej služby - Veča	4 458	456	4 100				98
072	Denné centrum č. 3, Narcisová	8 151	89	7 725				-337
081	Dom s opatrovateľ. službou V. Šrobára	75 602	10 680	35 650		30 542		1 270
083	Terénna opatrovateľská služba Šaľa	623 978	112 971	77 600		444 528	3 996	15 117
111	Zariadenie pre seniorov	313 756	87 677	46 050	173 040		6 600	-389
112	Jedáleň pri ZPS	65 344	39 605	27 350				1 611
120	Denné centrum občanov so zdrav.post.	8 732	45	7 970				-717
141	Nocľaháreň	75 658	4 111	180	71 400			33
143	Útulok	51 278	5 490	4 770	42 000			982

144	Nízkoprahové denné centrum	61 919	0	2 210		53 948	600	-5 161
S p o l u :		1 727 105	310 888	518 800	363 007	529 018	17 241	11 849

Tabuľka č. 10: Vývoj hospodárenia OSS od roku 2016 do roku 2024

v eur

Účet	Názov účtu	Rok	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
602	Tržby z predaja služieb		268 590	211 722	196 904	227 998	234 693	226 356	242 632	279 403	302 153
644	Zmluvné pokuty		31	8	5	11	5	8	10	19	33
648	Ostatné výnosy z hospod.činnosti		4 505	10 002	8 900	1 721	2 904	4 932	452	902	8 702
658	Zúčtovanie ostat. OP z prev.činn.		405		220	21	14 206	967		356	
662	Úroky		2								
691	Prevádzkové dotácie mesta		382 390	332 950	536 600	513 310	559 200	649 724	609 800	614 500	518 800
692	Príjmy z kapitál. transferov		15 255	10 620	10 620	10 620	10 620	10 795	10 853	10 824	14 820
693	Bežný transfer zo ŠR-IA MPSVR		141 904	205 709	83 710	239 957	243 772	88 797	44 584	73 905	53 948
693	Bežný transfer zo ŠR- UPSVaR		37				1 894	71 727		4 959	475 070
693	Bežný transfer zo ŠR-MPSVR SR		129 060	150 330	149 822	177 960	199 463	243 935	279 190	302 021	363 007
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		1 107	2 950	139	1 591	2 185	3 258	1 526	3 795	2421
Výnosy spolu			943 286	924 291	986 920	1173189	1325388	1362188	1474775	1627161	1738954
501	Spotreba materiálu		58 004	34 878	39 866	40 095	43 003	40 923	44 750	60 944	53 546
502	Spotreba energií		52 426	47 855	53 041	49 150	54 443	55 132	85 730	87 571	98 918
511	Opravy a udržovanie		12 714	5 206	4 687	6 845	10 888	2 031	2 133	3 459	31 452
512	Cestovné		98	167	329	178	162	177	873	323	233
513	Reprezentačné náklady		57	66	60	112	40	45	89	101	224
518	Ostatné služby		31 497	24 945	15 391	16 696	11 766	15 582	17 521	20 799	57 673
521	Mzdové náklady		541 963	570 857	624 584	728 123	828 678	872 807	914 807	1047 427	1 011 424
524	Zákonné sociálne poistenie		174 647	187 003	210 097	245 323	274 981	292 141	307 466	320 086	351 017
525	Príspevok do DDS		4 979	5 044	5 479	6 036	6 317	7 335	7 742	8 190	9 130
527	Zákonné sociálne náklady		39 614	39 206	37 058	50 823	49 429	48 783	59 779	66 616	91 160
538	Ostat. nepriame dane a popl.		1 098	1 404	1 157	1 156	1 408	1 400	1 408	1 646	1 666
546	Odpis nevymož. pohľadávky		37		256		16 767			356	
548	Ostatné náklady na prev. činnosť									2 319	3 207
549	Manká a škody					8					
551	Odpisy dlhodob. H a N majetku		15 255	10 620	10 620	10 620	10 620	10 795	10 853	10 824	14 820
558	Tvorba ostatných OP z prev.činn.		3 093	3 315	2 919	3 349	1 551	1 668	1 904	2 435	2 170
568	Ostatné finančné náklady		3 023	2 497	2 541	2 676	2 687	2 656	2 712	407	465
591	Splatná daň z príjmov										
Náklady spolu			938 505	933 063	1008085	1161190	1312744	1351475	1457766	1633533	1727105
HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK			4 781	-8 772	-21 165	11 999	12 644	10 713	17 010	-6 372	11 849

Tabuľka č. 11: Stav majetku v správe OSS

v eur

Druh majetku	Číslo účtu	Nadobúdacia hodnota v euro	Účtovná hodnota	
			Stav 31.12.2023	Stav 31.12.2024
Dlhodobý nehmot.majetok – software	013	5 918,50		
Dlhodobý hmotný majetok spolu	02	481 531,86	60 911,08	62 073,04
- z toho budovy	021	431 415,25	60 911,08	50 087,08
- z toho stroje	022	5 876,76		
- z toho dopravné prostriedky	023	44 239,85		11 985,96
Drobný dlhodobý hmotný majetok I.	OTE	110 224,39		
Drobný dlhodobý hmotný majetok II.	028	46 823,63		
Drobné inventárne predmety	OTE	21 708,89		
Materiálové zásoby	112	198,69	1 956,84	198,69
Ceniny	213	28,00	9,00	28,00
Majetok spolu		666 433,96	62 876,92	62 299,73

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

VÝNOSY									
Číslo účtu	Názov účtu	Detské jasle	Domov sociálnych služieb	Dom s OS V.Šrobára	Terénna opatrovateľ. služba	Zariad. pre seniorov	Útulok	Nocľaháreň	Nízkoprahové denné
602	Tržby z predaja služieb	32 402	11 203	10 227	112 967	112 967	5 490	4 111	0
644	Zmluvné pokuty	9	1	0	4	14	0	0	0
648	Ostatné výnosy	1 491	1 491	454	0	1 608	0	0	0
658	Zúčtov. ostat. OP z prev.čin.	0	0	0	0	0	0	0	0
691	Transfer z rozpočtu obce	39 830	46 910	35 650	77 600	46 050	4 770	180	2 210
692	Kapitálové transfery	0	1 548	0	3 996	6 420	0	0	0
693	Transfer zo ŠR - IAMPSVR	0	0	0	0	0	0	0	53 948
693	Transfer zo ŠR - ÚPSVaR	0	0	30 542	444 528	0	0	0	0
693	Transfer zo ŠR - MPSVR	0	76 567	0	0	173 040	42 000	71 400	0
693	Mimoriadne dotácie	0	0	0	0	0	0	0	0
693	NFP projekt PKSSPOS	0	0	0	0	0	0	0	0
697	Granty - bežný transfer	0	1 581	0	0	180	0	0	600
Výnosy spolu		73 732	139 301	76 873	639 095	313 367	52 260	75 691	56 758
NÁKLADY									
501	Spotreba materiálu	1 045	4 759	318	867	5 521	480	1 194	1 309
502	Spotreba energií	13 420	12 736	2 599	0	21 249	8 591	8 349	7 335
511	Opravy a udržovanie	0	19 846	105	0	383	0	71	562
512	Cestovné	0	3	0	0	0	0	0	230
513	Reprezentačné výdavky	0	0	0	0	0	0	0	0
518	Ostatné služby	2 514	6 748	255	334	29 389	36	425	138
521	Mzdové náklady	30 558	64 997	50 209	426 541	171 038	30 501	46 734	36 089
524	Zákonné sociálne poistenie	10 591	23 482	17 694	147 447	60 981	10 182	15 919	13 046
525	Príspevok do DDS	468	1 076	997	2 701	1 035	0	0	518
527	Zákonné sociálne náklady	2 376	6 064	3 300	41 685	14 337	1 417	2 753	2 678
538	Ostat.nepr. dane a poplatky	166	141	85	0	550	71	42	14
546	Odpis pohľadávky	0	0	0	0	0	0	0	0
548	Ostat. náklady na prevádzku	0	490	40	407	1 037	0	171	0
551	ODPISY	0	1 548	0	3 996	6 420	0	0	0
558	Tvorba oprav.položiek PČ	354	0	0	0	1 816	0	0	0
568	Ostatné náklady	0	0	0	0	0	0	0	0
Náklady spolu		61 492	141 890	75 602	623 978	313 756	51 278	75 658	61 919
<i>Servisné náklady (Riaditeľstvo) +</i>		<i>6 876</i>	<i>15 868</i>	<i>8 454</i>	<i>69 780</i>	<i>35 087</i>	<i>5 734</i>	<i>8 461</i>	<i>6 925</i>
Hospodársky výsledok		12 240	-2 589	1 271	15 117	-389	982	33	-5 161

Tabuľka č. 13: Príjmy a výdavky OSS mesta Šaľa za rok 2024

P R Í J M Y								
Položka	Názov účtu	Rozpočet	Skutočnosť 2024	Vlasné zdroje	Príspevok obce	Príspevok MPSVR	ÚPSVR, IAMPSVR	Ostatné
212	Z prenajatých pozemkov a budov	630,00	627,00	627,00				
222	Zmluvné pokuty, úroky	35,00	22,54	22,54				
223	Za predaj služieb	303 740,00	301 706,67	301 706,67				
292	Ostatné príjmy	8 760,00	8 746,22	8 746,22				
311	Granty-bežné transfery	700,00	700,00					700,00
312 001	Príjmy zo ŠR	902 555,00	896 459,15			363 006,92	533 452,23	
312 007	Príjmy z rozpočtu obce	518 800,00	518 800,00		518 800,00			
453	Prostr. z predch. rokov	4 585,00	5 045,75	265,60			4 318,93	461,22
Príjmy spolu		1739805,00	1 732 107,33	311 368,03	518 800,00	363 006,92	537 771,16	1 161,22

V Ý D A V K Y								
Položka	Názov účtu	Rozpočet	Skutočnosť 2024	Vlasné zdroje	Príspevok obce	Príspevok MPSVR	ÚPSVR, IAMPSVR	Ostatné
611	Tarifné platy	863 800,00	795 722,20	45 141,72	147 670,14	210 400,98	392 509,36	
612	Osobné a ostatné prípl.	92 365,00	80 286,23	3 068,36	30 878,90	41 677,86	4 661,11	
614	Odmeny	51 100,00	50 574,50	7 302,00	34 468,50	5 633,50	3 170,50	
620	Odvody-poistné a prisp.	363 240,00	328 662,13	26 292,85	107 236,83	80 387,13	114 745,32	
631	Cestovné náhrady	255,00	232,80	222,00	3,00		7,80	
632	Energie, voda a komunik.	114 740,00	108 867,63	19 081,52	66 766,08	16 464,58	6 548,06	7,39
633	Materiál	57 805,00	51 211,19	33 617,69	15 690,15	1 084,20	255,44	563,71
634	Dopravné-preprava, servis, PHM	6 805,00	6 316,16	936,34	5 211,70	168,12		
635	Rutinná a šandar.údržba	31 180,00	31 071,16	60,00	30 982,26			28,90
637	Služby	82 665,00	70 301,93	31 202,80	33 524,86	237,26	5 337,01	
640	Transfery-odchodné, fin.príspevok, nem.dávky	75 850,00	70 413,17	14 933,12	46 367,58	3 009,80	6 102,67	
Výdavky spolu		1739805,00	1 593 659,10	181 858,40	518 800,00	359 063,43	533 337,27	600,00

Príjmy celkom za rok 2024: 1 732 107,33 Eur

Výdavky celkom za rok 2024: 1 593 659,10 Eur

Zostatok finančných prostr.: 138 448,23 Eur, z toho vlastné zdroje:

Prevod zost.na rok 2025 IAMPSVR 129 509,63 Eur

Granty – dary 4 433,89 Eur

Príspevok MPSVR-platy za 12/2024 561,22 Eur

3 943,49 Eur

Stav na bežnom účte k 31.12.2024: 138 132,46 Eur

Stav pokladničnej hotovosti: 315,97 Eur

Spolu: 138 448,23 Eur

Tabuľka č. 14: Príjmy a výdavky OSS mesta Šaľa od roku 2022 do roku 2024

Položka	Názov účtu	Rozpočet 2022	Skutočnosť 2022	Rozpočet 2023	Skutočnosť 2023	Rozpočet 2024	Skutočnosť 2024
212	Z prenajatých pozemkov a budov	270,00	242,00	380,00	597,00	630,00	627,00
222	Zmluvné pokuty, úroky	30,00	8,85	30,00	14,23	35,00	22,54
223	Za predaj služieb	235 280,00	240 615,22	273 830,00	278 164,92	303 740,00	301 706,67
292	Ostatné príjmy	60,00	574,39	50,00	1 125,20	8 760,00	8 746,22
311	Granty-bežné transfery	1 540,00	407,00	720,00	500,00	700,00	700,00
312 001	Príjmy zo ŠR	612 000,00	504 843,89	720 870,00	706 064,76	902 555,00	896 459,15
312 007	Príjmy z rozpočtu obce	609 800,00	609 800,00	614 500,00	614 500,00	518 800,00	518 800,00
453	Prostr. z predch. rokov	0,00	252 575,87	88 160,00	130 165,68	4 585,00	5 045,75
Príjmy spolu		1 458 980,00	1 609 067,22	1 698 540,00	1 731 131,79	1 739 805,00	1 732 107,33

Položka	Názov účtu	Rozpočet 2022	Skutočnosť 2022	Rozpočet 2023	Skutočnosť 2023	Rozpočet 2024	Skutočnosť 2024
611	Tarifné platy	708 100,00	696 258,53	840 177,00	853 121,94	863 800,00	795 722,20
612	Osobné a ostatné prípl.	94 270,00	90 356,17	100 563,00	98 399,65	92 365,00	80 286,23
614	Odmeny	109 080,00	141 273,12	155 290,00	154 287,50	51 100,00	50 574,50
620	Odvody-poistné a príspe.	306 760,00	321 839,35	340 717,00	353 655,51	363 240,00	328 662,13
631	Cestovné náhrady	850,00	814,84	230,00	366,70	255,00	232,80
632	Energie, voda a komunik.	104 740,00	90 098,26	90 461,00	86 018,98	114 740,00	108 867,63
633	Materiál	44 120,00	42 444,67	61 810,00	58 457,95	57 805,00	51 211,19
634	Dopravné-preprava, servis, PHM	5 080,00	5 182,62	5 910,00	5 449,81	6 805,00	6 316,16
635	Rutinná a štandar.údržba	2 050,00	1 429,15	3 260,00	2 669,71	31 180,00	31 071,16
637	Služby	47 750,00	51 696,58	44 292,00	53 206,29	82 665,00	70 301,93
640	Transfery-odchodné, fin.príspevok, nem.dávky	36 180,00	37 321,85	55 830,00	60 635,62	75 850,00	70 413,17
Výdavky spolu		1 458 980,00	1 478 715,24	1 698 540,00	1 726 269,66	1 739 805,00	1 593 659,10

