

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

## Rozbor hospodárenia a účtovná závierka OSS mesta Šaľa za rok 2022

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Šali

**A. prerokovalo**

rozbor hospodárenia a účtovnú závierku OSS mesta Šaľa za rok 2022

**B. schvaľuje**

ročnú účtovnú závierku OSS mesta Šaľa ku dňu 31.12.2022

**C. berie na vedomie**

výsledok hospodárenia OSS za rok 2022 zisk vo výške 17 009,84 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 2022 s rozpočtom zriaďovateľa použitím kladného hospodárskeho výsledku v čiastke 7 089,33 eur na vysporiadanie záporného hospodárskeho výsledku predchádzajúcich účtovných období a čiastku 9 920,51 eur vrátiť zriaďovateľovi.

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 2022

Rozpočet OSS na rok 2022 predpokladal kryť prevádzkové potreby organizácie z troch zdrojov. Celkové výnosy a náklady organizácie boli pôvodne rozpočtované v objeme 1 337 000 eur, z toho výnosy z vlastnej činnosti za predaj služieb boli rozpočtované v objeme 223 490 eur a predstavovali 16,7 % z celkových výnosov, príspevky zo štátneho rozpočtu a EŠIF 292 670 eur (21,9 %), príspevok MPSVR SR 239 310 eur (17,9 %), príspevok mesta v čiastke 569 900 eur (42,6 %) a príjmy z ostatných zdrojov 11 610 eur (0,9 %). Príspevok zriaďovateľa pre OSS bol schválený dňa 02.12.2021 uznesením MsZ č. 7/2021–VII vo výške 809 210 eur, z toho dotácia z MPSVR SR prestavovala 239 310 eur.

V predpokladaných zdrojoch rozpočtu došlo počas roka k viacerým zmenám najmä v dôsledku mimoriadneho a núdzového stavu a prijatých opatrení zabraňujúcich šíreniu pandémie COVID-19, s dopadom na prevádzkové podmienky jednotlivých zariadení. Ďalšie významné faktory spočívali v legislatívnych opatreniach s dopadom na ekonomiku organizácie. Úpravou rozpočtu mesta dňa 29.06.2022 uznesením 5/2022–VIII MsZ schválilo príspevok OSS vo výške 905 190 eur, z toho dotácia MPSVR SR činila 285 390 eur, v ktorej je zahrnutá i mimoriadna dotácia na krytie zvýšených nákladov na energie vo výške 9 890 eur. Rozpočtovým opatrením mesta Šaľa zo dňa 02.12.2022 bola upravená výška dotácie MPSVR SR na 315 656 eur bez zmeny výšky objemu príspevku mesta schváleného MsZ. Dôvodom rozpočtového opatrenia bolo poskytnutie mimoriadnej dotácie MPSVR SR na inflačnú pomoc OSS vo výške 22 890 eur.

Druhou úpravou bol rozpočet OSS upravený na celkový objem 1 443 000 eur. Štruktúra výnosov po 3. úprave rozpočtu bola nasledovná:

Zdroj výnosov	Rozpočet v eur	Úprava rozpočtu	podiel v %
Príjmy z vlastnej činnosti	223 940	235 640	16,03
Prevádzkové dotácie zriaďovateľa (mesto)	809 210	921 830	62,71
- z toho príspevok z rozpočtu mesta	569 900	609 800	41,49
- z toho príspevok na soc.slуж. z MPSVR SR	239 310	279 250	19,00
- z toho mimoriadne dotácie	0	32 780	2,23
Bežné transfery zo ŠR IA MPSVR SR	45 170	43 480	2,96
Bežné transfery zo ŠR mimor.dot.Covid-19	0	16 600	1,13
NFP projekt PKSSPOS - MPSVR SR	247 500	239 890	16,32
Príjmy z ostatných zdrojov	260	1 540	0,10
Príjmy z kapitálových transferov	10 920	10 920	0,74
<b>Celkom</b>	<b>1 337 000</b>	<b>1 469 900</b>	<b>100,00</b>

Vyvážený rozpočet organizácie predpokladal po 3. úprave k 9.12.2022 v nákladovej časti prevádzkové výdavky vo výške 1 469 900 eur. Rozpočet bol zostavený s nulovým hospodárskym výsledkom.

### 1.1. Rozbor výnosov za rok 2022

Príjmy z vlastnej činnosti dosiahli k 31.12.2022 čiastku 243 093,90 eur, čím bol splnený rozpočet na 103,2 % a príjmy z vlastnej činnosti tvorili 16,5 % z celkových výnosov organizácie, z toho tržby za poskytované služby predstavovali 226 355,45 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 10 790 eur, ktoré sa podieľali na plnení výnosovej časti rozpočtu 0,8 %. Na dosiahnutých výnosoch sa podieľali aj granty (bežný transfer od fyzických a právnických osôb) vo výške 3 258,20 eur.

Príspevok mesta bol poukázaný v 8 splátkach v celkovej výške 609 800 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 279 189,50 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 14 258,50 eur za neobsadené miesta v zariadení, z toho čiastka 3 680,89 eur je výsledkom ročného zúčtovania finančného príspevku a bola vrátená vo februári 2023. Príspevok MPSVR SR kryje časť nákladov na platy a odvody zamestnancov zariadení vynaložených na poskytovanie sociálnych služieb prostredníctvom verejného poskytovateľa a je súčasťou príspevku zriaďovateľa pre OSS. Celkový objem príspevku poukázaného MPSVR SR na základe uzatvorenej zmluvy s mestom a jeho vyúčtovanie za rok 2022 je vyčíslené v nasledovnej tabuľke:

	<i>Poukázaný príspevok</i>	<i>Vyúčtovanie príspevku</i>	<i>Vrátená časť príspevku</i>
Domov sociálnych služieb	69 264,00	55 005,50	14 258,50
Zariadenie pre seniorov	143 184,00	143 184,00	0,00
Nocľaháreň	51 000,00	51 000,00	0,00
Útulok	30 000,00	30 000,00	0,00
<b>Celkom</b>	<b>293 448,00</b>	<b>279 189,50</b>	<b>14 258,50</b>

Na základe Zmluvy o spolupráci s Implementačnou agentúrou MPSVR SR, ktorou sa v januári 2020 OSS zapojila do Národného projektu Budovania odborných kapacít na komunitnej úrovni a v činnosti (NP BOKKÚ) Nízkoprahového denného centra (NDC) na Partizánskej ul. a jej dodatkov trvá spolupráca na projekte do 30.06.2023 a OSS získala v roku 2022 na jeho prevádzku z IA MPSVR SR 43 989,13 eur.

Po zverejnení výzvy v rámci Operačného programu Ľudské zdroje, prioritná os REACT-EU podala OSS nový dopytovo orientovaný projekt Podpora komunitných sociálnych služieb v meste Šaľa poskytovaním opatrovateľskej služby, ktorý je spolufinancovaný z ESF. Jeho schválením RO MPSVR SR a uzatvorením zmluvy o poskytnutí NFP získala OSS na krytie časti mzdových nákladov 43 opatrovateliek 499 872 eur. Projekt je realizovaný v období od 1.12.2022 do 30.11.2023. Za realizáciu projektu počas roka 2022 jej boli uhradené oprávnené náklady vo výške 239 095,09 eur.

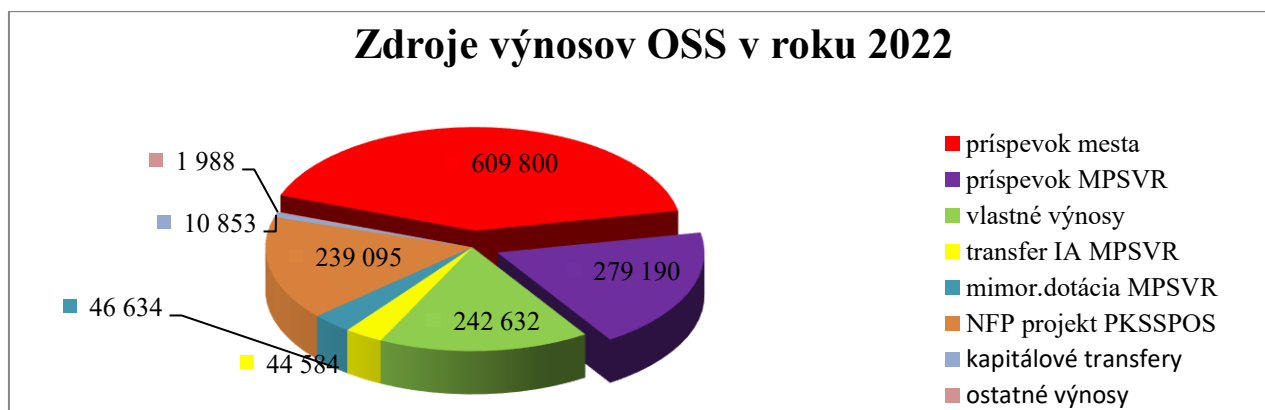
Na základe žiadostí, ktoré za zriadených verejných poskytovateľov podalo mesto Šaľa na MPSVR SR získala OSS dotáciu vo výške 9 890 eur na krytie zvýšených nákladov na energie, ktorú vyčerpala a riadne zúčtovala. V decembri 2022 jej bola rovnakým spôsobom poukázaná dotácia vo výške 22 890 eur na inflačnú pomoc zariadeniam sociálnych služieb. Z tejto dotácie OSS nevyčerpala čiastku 2 755,90 eur z dôvodu určených podmienok, ktoré jej neumožnili použitie celej čiastky pre NDC eur nepoužitú prostriedky poukázala vrátila mestu na poukávanie poskytovateľovi.

Počas roka využila OSS štyrikrát možnosť čerpať z MPSVR SR infekčný príspevok pre zamestnancov zariadení, v ktorých sa vyskytlo ochorenie COVID-19 vo výške 405 eur na zamestnanca vrátane odvodov. Poukázaný infekčný príspevok v úhrnnej výške 16 605 eur vyplatila zamestnancom a príslušné odvody poukázala poisťovniam. Vyplatenie príspevkov bolo riadne vyúčtované poskytovateľovi.

Za účtovné obdobie 2022 dosiahla organizácia celkom výnosy vo výške 1 474 775,35 eur, čím splnila predpokladaný rozpočet na 100,3 %. 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 2022 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 ukazovatele 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 2022 činili 1 457 765,51 eur, čo predstavuje plnenie rozpočtu vo výške 1 469 900 eur na 99,2 %. Čerpanie nákladov jednotlivých druhov možno označiť ako rovnomerné. Z hľadiska druhového členenia boli mierne prekročené len náklady na ostatné služby, zákonné sociálne poistenie a ostatné finančné náklady.

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

Spotreba materiálu	Účet 501		Plnenie v %
	Rozpočet	45 160	Skutočnosť

Rozpočtované náklady na spotrebu materiálu boli čerpané na 99,1 %. Najväčšiu položku v tejto skupine výdavkov tvorí spotreba potravín (31 153 eur), ktorá predstavuje 69 % 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 (1 035), výpočtovej techniky (281), telekomunikačnej techniky (38), prevádzkových strojov, prístrojov, techniky a náradia (723), špeciálnych strojov, prístrojov, techniky a náradia (0), všeobecného

materiálu – kancelárske potreby (820), čistiace a hygienické potreby (3 487) a ostatný všeobecný materiál (3 906), kníh, novín a časopisov (501), pracovných odevov, obuvi a pomôcok (1 730), palivá ako zdroje energie (62) a na palivo, mazivá a oleje (1 014). Náklady vynaložené na spotrebované materiály predstavujú 3,1 % z celkových nákladov organizácie.

<b>Spotreba energií</b>	<b>Účet 502</b>		<i>Plnenie v %</i>	86,3
	<i>Rozpočet</i>	99 360	<i>Skutočnosť</i>	<b>85 729,82</b>

Náklady na odobratú elektrinu (8 157 eur), spotrebu plynu (25 066), za dodávku tepla a TUV (46 484) a vodné (6 023) predstavujú čerpanie rozpočtu vo výške 99 360 eur na 86,3 %. Celkovo bolo na energie v roku 2022 vynaložených 85 739,82 eur, čo je o 30 661 eur viac oproti nákladom predchádzajúceho roka a predstavuje medziročné zvýšenie nákladov o 55 %. Výdaje organizácie vynaložené za rok na spotrebované energie predstavujú 5,9 % z jej celkových nákladov.

<b>Opravy a udržiavanie</b>	<b>Účet 511</b>		<i>Plnenie v %</i>	77,6
	<i>Rozpočet</i>	2 750	<i>Skutočnosť</i>	<b>2 133,23</b>

Výdaje na tejto položke vo výške 2 133,23 eur boli čerpané na bežnú údržbu a opravu objektov, opravu strojov a zariadení. Z celkových výdajov na opravy a udržiavanie bolo 937 eur použitých na servis, opravu, údržbu a technické prehliadky dopravných prostriedkov. Ďalšie výdaje boli vynaložené na údržbu interiérového vybavenia (0), na opravu výpočtovej techniky (75), na opravu telekomunikačnej techniky (0), prevádzkových strojov, prístrojov a náradia (55), špeciálnych strojov, techniky a náradia (176), na softvér a licencie (890) a na opravu budov, priestorov a objektov (0). Rozpočet bol čerpaný na 68,8 %.

<b>Cestovné</b>	<b>Účet 512</b>		<i>Plnenie v %</i>	102,7
	<i>Rozpočet</i>	850	<i>Skutočnosť</i>	<b>872,64</b>

Na úhradu výdajov spojených so služobnými cestami zamestnancov OSS bolo v roku 2022 vynaložených 872,64 eur, z toho na zahraničnú služobnú cestu 594,37 eur, ktorá bola realizovaná 4 zamestnancami v rámci národného projektu DI-PTT a bola v plnej výške OSS refundovaná. Rozpočet bol plnený na 102,7 %.

<b>Náklady na reprezentáciu</b>	<b>Účet 513</b>		<i>Plnenie v %</i>	88,5
	<i>Rozpočet</i>	100	<i>Skutočnosť</i>	<b>88,50</b>

Reprezentačné výdaje organizácie vo výške 88,50 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 88,5 % rozpočtu a podieľajú sa na celkových prevádzkových nákladoch organizácie 0,01 %.

<b>Ostatné služby</b>	<b>Účet 518</b>		<i>Plnenie v %</i>	100,8
	<i>Rozpočet</i>	17 390	<i>Skutočnosť</i>	<b>17 520,82</b>

Výdaje vynaložené na ostatné služby sú tvorené telekomunikačnými hlasovými službami, na ktoré bolo čerpané 1 750 eur. Túto časť výdajov predstavujú telefónne poplatky za 6 pevných účastníckych línií a 10 mobilné telefóny. Ďalšie výdaje na ostatné služby tvorí stočné (2 494), komunikačná infraštruktúra – internet (478), poštové služby (333), prepravné a prenájom dopravných prostriedkov (2 850), školenia, kurzy, semináre a porady (400), občerstvenie, pohostenie (2 570), propagácia, reklama a inzercia (0), všeobecné služby (4 992), špeciálne služby (48), provízia za stravné poukážky (0) a platby zdravotníckym zariadeniam (1 606).

Sledované položky tejto skupiny vykazujú rovnomerné čerpanie rozpočtu. Celkovo sú

výdaje na ostatné služby čerpané na 100,8 % z rozpočtu predstavujú 1,2 % z celkových prevádzkových nákladov.

<b>Mzdové náklady</b>	<b>Účet 521</b>		<i>Plnenie v %</i>	99,5
	<i>Rozpočet</i>	919 160	<i>Skutočnosť</i>	<b>914 806,64</b>

Čerpanie mzdových nákladov predstavuje platy a náhrady priemerne 92 zamestnancov organizácie, z toho je 86 kmeňových zamestnancov na plný pracovný úväzok a 6 zamestnancov s kratším pracovným úväzkom. Prepočítaný stav zamestnancov na celé pracovného úväzky je 89,1. Z celkového počtu zamestnancov je 46 zamestnancov terénnej opatrovateľskej služby, z nich 3 majú kratší pracovný úväzok. Prepočítaný stav opatrovateliek na celé pracovné úväzky je 44,5. 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 99,5 %.

Na platy a odmeny zamestnancov vynaložila organizácia 914 806,64 eur, z toho náklady na tarifné platy predstavujú 702 830 eur, osobné príplatky (38 026), ostatné príplatky (54 963), odmeny na základe dohôd o vykonaní práce (7 752) a odmeny (111 236). Priemerný mesačný hrubý plat za rok 2022 v organizácii predstavuje 874,54 eur, s nárastom oproti predchádzajúcemu roku o 8,66 eur vďaka zvýšeniu tarifných plátov o 3 % od 1.9.2022. Podľa údajov Štatistického úradu SR v roku 2022 bola priemerná mesačná mzda 1 252 eur a v odvetví zdravotníctva a sociálnej pomoci dosiahla hodnotu 1 430 eur. Priemerné platy zamestnancov OSS tak predstavujú 61,2 % 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, ktorých počet predstavuje 79 % zo všetkých zamestnancov. Zaoštvávanie miezd zamestnancov OSS sa oproti mzdám v rezorte v predchádzajúcom roku zvýšilo o 3,7 percentuálneho bodu.

Mzdové náklady tvoria absolútne najväčšiu časť výdavkov organizácie a podieľajú sa na celkových nákladoch až 62,7 %. Ak sa k nim pripočítajú i náklady na zákonné sociálne poistenie a zákonné sociálne náklady, predstavujú osobné náklady až 88,5 % z celkových prevádzkových nákladov organizácie a ich podiel už niekoľko rokov medziročne rastie. Pri posudzovaní podielu osobných výdavkov 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 náklady na platy opatrovateliek, zákonné sociálne poistenie a zákonné sociálne náklady.

<b>Zákonné sociálne poistenie</b>	<b>Účet 524</b>		<i>Plnenie v %</i>	102,6
	<i>Rozpočet</i>	299 620	<i>Skutočnosť</i>	<b>307 466,12</b>

Náklady boli tvorené povinným odvodom zamestnávateľa zákonom stanoveným podielom do fondov zdravotného poistenia 84 983 eur, nemocenského poistenia (12 761), starobného poistenia (127 615), úrazového poistenia (7 411), invalidného poistenia (23 215), poistenia v nezamestnanosti (4 262), poistenia finančnej podpory v čase skrátenej práce (3 908), garančného poistenia (0) a poistného do rezervného fondu (43 311) z príslušných vymeriavacích základov.

Výdaje zamestnávateľa na zákonné sociálne poistenie sa podieľajú 21,1 % na celkových nákladoch organizácie a boli čerpané na 102,6 %, čo zodpovedá zákonom stanoveným odvodom a objemu vyplatených miezd.

<b>Ostatné sociálne zabezpečenie</b>	<b>Účet 525</b>		<i>Plnenie v %</i>	108,4
	<i>Rozpočet</i>	7 140	<i>Skutočnosť</i>	<b>7 742,00</b>

Na základe zamestnávateľskej zmluvy prispel zamestnávateľ na doplnkové dôchodkové poistenie zamestnancov čiastkou 7 742 eur. Náklady na DDS predstavujú 0,5 % z celkových ročných nákladov a boli splnené na 94,4 % rozpočtu.

<b>Zákonné sociálne náklady</b>	<b>Účet 527</b>		<i>Plnenie v %</i>	94,4
	<i>Rozpočet</i>	63 300	<i>Skutočnosť</i>	<b>59 778,69</b>

V súlade s kolektívnou zmluvou vyššieho stupňa, zákonom č. 152/1994 Z.z. v znení neskorších predpisov a podnikovou kolektívnou zmluvou na rok 2022 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 8 345 eur. Ďalšie zákonné sociálne výdaje tvoril príspevok na rekreáciu (3 561), stravovanie zamestnancov formou stravovacích poukážok (16 218) a formou poskytnutia finančného príspevku (16 130), odstupné (0), odchodné vyplatené 5 zamestnancom (7 514) a výplata nemocenských dávok za prvých 10 dní práceneschopnosti (8 011).

Čerpanie prostriedkov na základe platných legislatívnych ustanovení predstavuje 94,4 % plnenie rozpočtu a zákonné sociálne náklady tvoria 4,1 % z celkových nákladov organizácie.

<b>Ostatné dane a poplatky</b>	<b>Účet 538</b>		<i>Plnenie v %</i>	93,2
	<i>Rozpočet</i>	1 510	<i>Skutočnosť</i>	<b>1 407,98</b>

Na účte sú zaknihované výdaje za správne poplatky vo výške 12,30 eur a vyrubené miestne poplatky za odvoz a likvidáciu komunálneho odpadu (1 396). Čerpanie prostriedkov na 93,2 % tvorí 0,1 % z celkových nákladov organizácie.

<b>Odpisy NHIM a HIM</b>	<b>Účet 551</b>		<i>Plnenie v %</i>	99,4
	<i>Rozpočet</i>	10 920	<i>Skutočnosť</i>	<b>10 852,85</b>

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.

<b>Tvorba ostatných opravných položiek</b>	<b>Účet 558</b>		<i>Plnenie v %</i>	
	<i>Rozpočet</i>	nerozpočtuje sa	<i>Skutočnosť</i>	<b>1 903,81</b>

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.

<b>Ostatné finančné náklady</b>	<b>Účet 568</b>		<i>Plnenie v %</i>	102,7
	<i>Rozpočet</i>	2 640	<i>Skutočnosť</i>	<b>2 712,08</b>

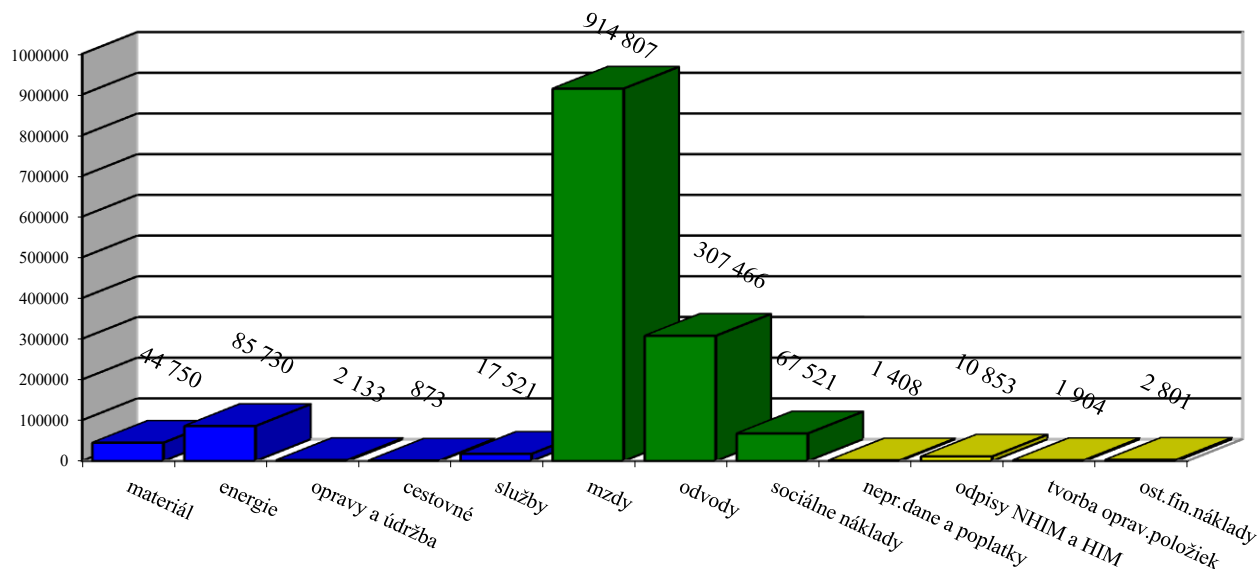
Položka je tvorená nákladmi vynaloženými na zákonné a havarijné poistenie vozidiel (389), na poplatky, odvody a clá (414), poistenie majetku a zodpovednosti (1 909).

Ostatné finančné nákladov vynaložené organizáciou boli čerpané na 102,7 % a predstavujú 0,2 % z celkových prevádzkových nákladov.

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 2022 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 predpokladaným finančným prínosom 499 872 eur. Projekt je realizovaný v období od 1.12.2022 a skončí dňom 30.11.2023.

Priame náklady na terénnu opatrovateľskú službu boli v uplynulom roku 528 115 eur. K nim sa pripočítavajú servisné náklady Riaditeľstva OSS vo výške 59 550 eur. Z príspevku mesta vo výške 609 800 eur predstavovali náklady OSS vynaložené na opatrovateľskú službu kryté príspevkom mesta čiastku 196 630 eur, čo tvorí 32,2 % z poskytnutého príspevku. Časť nákladov vynaložených na platy a odvody 43 opatrovateľiek vy výške 239 095,09 eur bolo hradených z projektu PKSSPOS. Na krytí nákladov opatrovateľskej služby sa podieľali aj úhrady klientov za poskytovanú opatrovateľskú službu v čiastke 92 389 eur.

Vývoj terénnej opatrovateľskej služby v roku 2022 ilustruje nasledujúca tabuľka:



<b>Vývoj terénnej opatrovateľskej služby v roku 2022</b>		Spolu	- z toho v PKSSPOS	- z toho ostatné
Počet opatrovaných	<i>Počet opatrovaných k 31.12.2021</i>	57	52	5
	<i>Denný počet hodín opatrovania k 31.12.2021</i>	300,00	281,25	18,75
	Pribudlo opatrovaných	36	36	0
	Ubudlo opatrovaných	29	24	5
	Počet opatrovaných k 31.12.2022	<b>64</b>	<b>64</b>	<b>0</b>
	Denný počet hodín opatrovania k 31.12.2022	<b>294,31</b>	<b>294,31</b>	<b>0</b>
	Počet hodín na presun medzi opatrovanými	6,25	6,25	0
Počet opatrovateľiek (zamestnancov OS)	<i>Počet opatrovateľiek k 31.12.2021</i>	41	39	2
	<i>Prepočítaný stav opatrovateľiek k 31.12.2021</i>	38	37	2
	<i>- z toho celý úväzok</i>	39	39	2
	<i>- z toho skrátený úväzok</i>	4	4	0
	Pribudlo opatrovateľiek	9	9	0
	Ubudlo opatrovateľiek	7	5	2
	Počet opatrovateľiek k 31.12.2022	<b>43</b>	<b>43</b>	<b>0</b>
	<i>Prepočítaný stav opatrovateľiek k 31.12.2022</i>	<b>41</b>	<b>41</b>	<b>0</b>
	<i>- z toho celý úväzok</i>	39	39	0
	<i>- z toho skrátený úväzok</i>	4	4	0

### 1.3. Investičné náklady

V priebehu roka 2022 nerealizovala OSS žiadne investičné akcie.

### 1.4. Hospodársky výsledok

Z účtovnej závierky k súvahovému dňu 31.12.2022 vyplýva, že výnosy organizácie v účtovnom období roka 2022 predstavovali 1 474 775,35 eur, na svoju prevádzku vynaložila náklady 1 457 765,51 eur a hospodárenie skončila ziskom vo výške 17 009,84 eur.

## 2. Účtovná zvierka k 31.12.2022

Súvaha organizácie zostavená k závierkovému dňu 31.12.2022 vykazuje nasledovný stav aktív a pasív:

### 2.1. Súvaha

<b>Súvaha OSS mesta Šaľa k 31.12.2022</b>	
<b>A K T Í V A</b>	<i>v eur</i>
<b>A. Stále aktíva</b>	
1. Dlhodobý nehmotný majetok	0,00
2. Dlhodobý hmotný majetok	71 735,08
<b>B. Obežný majetok</b>	
1. Zásoby	1 977,77
2. Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	0,00
3. Pohľadávky	14 176,84
4. Finančný majetok	135 985,51
5. Časové rozlíšenie	1 960,25
<b>Aktíva celkom</b>	<b>225 835,45</b>
<b>P A S Í V A</b>	
<b>C. Vlastné zdroje krytia</b>	
1. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-7 089,33
2. Peňažné fondy	0,00
3. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	17 009,84
<b>D. Záväzky (cudzie zdroje)</b>	
1. Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC	93 788,78
2. Záväzky zo sociálneho fondu	5 201,89
3. Záväzky z obchodného styku	5 159,19
4. Prijaté preddavky	4 432,78
5. Záväzky voči zamestnancom	60 295,56
6. Záväzky voči inštitúciám sociál. zabezpečenia a daňové záväzky	36 072,10
7. Ostatné priame dane	6 374,42
8. Transfery a ostatné zúčtovania so subjektmi mimo verejnej správy	765,72
9. Iné záväzky	819,30
10. Časové rozlíšenie	3 005,20
<b>Pasíva celkom</b>	<b>225 835,45</b>

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 7 089,33 eura.

## 2.2. Výkaz ziskov a strát

Výkaz ziskov a strát k 31.12.2022	
V Ý N O S Y	v eur
1. Tržby za predaj služieb	242 631,72
2. Ostatné prevádzkové výnosy	462,18
3. Prevádzkové dotácie – transfery z rozpočtu mesta	609 800,00
4. Bežné transfery z rozpočtu mesta – dotácia MPSVR SR	279 189,50
5. Transfery zo ŠR (IA MPSVR SR, ÚPSVaR)	330 312,69
6. Príjmy s kapitálových transferov	10 852,85
7. Bežné transfery od ostatných subjektov mimo VS	1 526,41
8. Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádz. činnosti	0,00
<b>Príjmy spolu:</b>	<b>1 474 775,35</b>
N Á K L A D Y	
9. Spotrebované nákupy	130 4779,76
10. Služby	20 615,19
11. Osobné náklady	1 289 793,45
12. Dane a poplatky	1 407,98
13. Odpisy hmotného investičného majetku	10 852,85
14. Odpis pohľadávky	0,00
15. Odpis rezervy a opravných položiek z prevádz. a fin. činnosti	1 903,81
16. Ostatné finančné náklady	2 712,08
<b>Náklady spolu:</b>	<b>1 457 765,51</b>
<b>Zisk</b>	<b>17 009,84</b>

Z účtovnej závierky k súvahovému dňu 31.12.2022 vyplýva, že organizácia účtovný rok 2022 skončila kladným hospodárskym výsledkom vo výške 17 009,84 eura. Zisk organizácie nebol dosiahnutý na úkor rozsahu či kvality poskytovaných sociálnych služieb.

## 2.3. Inventarizácia majetku

Súčasťou účtovnej uzávierky bolo i vykonanie periodickej inventúry majetku, peňažných prostriedkov, zásob, pohľadávok a záväzkov organizácie k 31.12.2022. 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 31.12.2022 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 31.12.2022
- odsúhlasiť výsledok hospodárenia OSS za rok 2022 zisk vo výške 17 009,84 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 2022 s rozpočtom zriaďovateľa použitím kladného hospodárskeho výsledku v čiastke 7 089,33 eur na vysporiadanie záporného hospodárskeho výsledku predchádzajúcich účtovných období a čiastku 9 920,51 eur vrátiť zriaďovateľovi.

### 3. Tabuľková časť

Tabuľka č. 1: Výsledovka hospodárenia OSS mesta Šaľa za rok 2022

Číslo účtu	Názov účtu	Rozpočet v euro	Skutočnosť v euro	Plnenie v %	Podiel na celku
<b>V Ý N O S Y</b>					
602	Tržby z predaja služieb	235 550	242 631,72	103,0	16,45
644	Zmluvné pokuty a penále	30	9,79	32,6	0,00
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	60	452,39	754,0	0,03
658	Zúčtovanie ostat. OP z prevádz. činnosti	0	967,50		0,07
662	Úroky	0	0,00		0,00
691	Z rozpočtu obce – prevádzková dotácia	609 800	609 800,00	100,0	41,35
692	Výnosy z kapitálových transferov	10 920	10 852,85	99,4	0,74
693	Bežný transfer zo ŠR – IA MPSVR	43 480	44 538,50	102,5	3,02
693	Bežný transfer zo ŠR – ÚPSVaR	0	0,00		0,00
693	Bežný transfer zo ŠR – dotácia MPSVR	279 250	279 189,50	100,0	18,93
693	Mimoriadna dotácia MPSVR SR COVID-19	49 380	43 634,10	94,4	3,16
693	NFP – MPSVR projekt PKSSPOS	239 890	239 095,00	99,7	16,21
697	Granty - bežný transfer	1 540	1 526,41	99,1	0,10
<b>Výnosy spolu</b>		<b>1 469 900</b>	<b>1 474 775,35</b>	<b>100,3</b>	<b>100,0</b>
<b>N Á K L A D Y</b>					
501	Spotreba materiálu	45 160	44 749,94	99,1	3,07
502	Spotreba energií	99 360	85 792,82	86,3	5,88
511	Opravy a udržovanie	2 750	2 133,23	77,6	0,15
512	Cestovné	850	872,64	102,7	0,06
513	Náklady na reprezentáciu	100	88,50	88,5	0,01
518	Ostatné služby	17 390	17 520,82	100,8	1,20
521	Mzdové náklady	919 160	914 806,64	99,5	62,75
524	Zákonné sociálne poistenie	299 620	307 466,12	102,6	21,09
525	Ostatné sociálne zabezpečenie (DDS)	7 140	7 742,00	108,4	0,53
527	Zákonné sociálne náklady	63 300	59 778,69	94,4	4,10
538	Ostatné dane a poplatky	1 510	1 407,98	93,2	0,10
549	Manká a škody	0	0,00		0,00
546	Odpisy pohľadávky	0	0,00		0,00
551	Odpisy hmotného investičného majetku	10 920	10 852,85	99,4	0,74
558	Tvorba ostatných opravných položiek	0	1 903,81		0,13
568	Ostatné finančné náklady	2 640	2 712,08	102,7	0,19
591	Splatná daň z príjmov	0	0,00		0,00
<b>Náklady spolu</b>		<b>1 469 900</b>	<b>1 457 765,51</b>	<b>99,2</b>	<b>100,0</b>
<b>Hospodársky výsledok</b>		<b>0</b>	<b>17 009,84</b>		

Tabuľka č. 2: Stav finančného majetku OSS

Druh majetku	Číslo účtu	<i>v eur</i>	
		Stav 31.12.2021	Stav 31.12.2022
Bežný účet	22101	107 127,16	93 189,61
Účet sociálneho fondu	22102	5 857,94	4 794,43
Účet dotačný (ŠR)	22103	145 000,00	36 444,91
Pokladničná hotovosť	211	448,71	531,16
Peniaze na ceste	261	0	186,30
Ceniny	213	2 123,55	839,10
<b>Finančný majetok spolu</b>		<b>260 557,36</b>	<b>135 985,51</b>

Tabuľka č. 3: Výsledovka nákladových stredísk OSS za rok 2022

v eur

Číslo stred.	Názov strediska	Výnosy z vlast. činnosti (tržby) a kapitál. príjmy	Náklady	Hospodársky výsledok	Prepočítané náklady za rok 2022*
010	Riaditeľstvo OSS	0,03	132 322,45	-130 682,09	-
021	Detské jasle, Nešporova ul.	23 589,03	55 505,72	-28 013,99	61 047
041	Domov sociálnych služieb	5 165,69	75 295,65	-66 979,54	82 813
050	Denné centrum 1, Horná ul.	109,05	37 879,03	-27 571,07	41 661
060	Denné centrum 2, Kráľovská	100,50	13 827,41	-7 832,56	15 208
071	Centrum opatrovateľskej služby - Veča	482,52	4 385,77	-3 463,81	4 824
072	Denné centrum 3, Narcisová	79,77	6 825,77	-6 365,96	7 507
081	Dom s opatrovateľ. službou V. Šrobára	8 768,07	63 115,85	-54 746,39	69 417
083	Terénna opatrovateľská služba Šaľa	1 143,00	8 921,11	-351 543,43	576 818
084	TOS – Projekt MPSVR - PKSSPOS	91 247,05	524 459,75	-47 635,81	9 811
111	Zariadenie pre seniorov	61 075,37	251 033,94	-168 428,26	276 095
112	Jedáleň pri ZPS	42 640,17	101 530,62	-47 143,59	111 667
120	Denné centrum zdravotne postih. občanov	32,50	5 926,81	-5 273,04	6 518
141	Nocľaháreň	4 329,00	63 454,70	-56 982,35	69 790
143	Útulok	4 332,15	58 977,20	-51 314,85	64 865
144	Nízkoprahové denné centrum	0,00	54 303,73	-41 590,17	59 725
<b>S p o l u :</b>		<b>243 093,90</b>	<b>1 457 765,51</b>	<b>-1 119 213,24</b>	<b>1 457 766</b>
Z rozpočtu obce – prevádzková dotácia		609 800,00			
Bežný transfer zo ŠR – príspevok MPSVR SR		279 189,50			
Bežný transfer - IA MPSVR		44 583,50			
Bežný transfer – NFP PKSSPOS		239 095,09			
Mimoriadna dotácia MPSVR SR		46 634,10			
Ostatné výnosy		12 379,26			
<b>Hospodársky výsledok</b>		<b>1 474 775,35</b>	<b>1 457 765,51</b>	<b>17 009,84</b>	<b>1 457 766</b>

\* náklady strediska „Riaditeľstvo OSS“ sú ako servisné náklady rozpuštené do nákladov jednotlivých stredísk v pomere nákladov vynaložených na ich prevádzku k celkovým nákladom OSS za rok 2022

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.	3 863	322	9 920	827	3 863	6 033	482	87
Domov sociálnych služieb	591	49	9 361	780	591	2 126	6 952	72
Denné centrum č. 1, Horná	0	0	373	31	0	348	5	0
Denné centrum č. 2, Kráľovská	0	0	256	21	0	244	5	0
Centrum opatrovateľskej služby - Veča	98	8	1 162	97	97	1 056	0	19
Denné centrum č. 3, Narcisová	0	0	106	9	0	101	4	1
Dom s opatrovateľ. službou V. Šrobára	253	21	2 040	170	253	1 793	0	6
Terénna opatrovateľská služba Šaľa	1 555	130	9 832	820	1 555	4 194	4 025	0
Zariadenie pre seniorov	3 085	257	13 761	1 147	3 085	2 570	8 396	9
Jedáleň pri ZPS	966	81	2 484	207	951	1 486	45	1
Denné centrum zdrav. postih. občanov	0	0	89	7	0	86	3	0
Nocľaháreň	330	28	5 308	442	330	928	4 385	19
Útulok	438	36	6 543	545	438	3 012	3 390	0
Nízkoprahové denné centrum	0	0	495	41	0	122		0

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

		Prepočítané EON za rok 2022	Priemerný počet prijímateľ.	Náklady na 1 miesto za rok	Náklady na 1 miesto za mesiac	Priem.mes. úhrady za 1 miesto
021	Detské jasle, Nešporova ul.	60 509	6	9 920	827	322
041	Domov sociálnych služieb	81 440	9	9 361	780	49
050	Denné centrum č. 1, Horná	41 374	111	373	31	0
060	Denné centrum č. 2, Kráľovská	15 130	59	256	21	0
071	Centrum opatrovateľskej služby - Veča	4 763	4	1 162	97	8
072	Denné centrum č. 3, Narcisová	7 443	70	106	9	0
080	Dom s opatrovateľ. službou V. Šrobára	68 939	34	2 040	170	21
083	Terénna opatrovateľská služba Šaľa	584 023	59	9 832	819	130
111	Zariadenie pre seniorov	272 465	20	13 761	1 147	257
112	Jedáleň pri ZPS	111 276	45	2 484	207	79
120	Denné centrum zdravotne postih. občanov	6 471	73	89	7	0
141	Nocľaháreň	69 534	13	5 308	442	28
143	Útulok	64 771	10	6 543	545	36
144	Nízkoprahové denné centrum	59 386	120	495	41	0
<b>S p o l u :</b>		<b>1 447 525</b>	<b>633</b>			

**Tabuľka č. 6 Pohyby fondových účtov**

Druh majetku	Stav k 31.12.2021	Pohyby v účtovnom roku		Stav k 31.12.2022	z toho		
		Výnosy	Náklady		na účte	pokladňa	použitie
Rezervný fond	3 370,76	1 632,00	1 526,41	3 476,35	3 476,35		
- z toho viazané fin. prostriedky	760,13	1 532,00	1 526,41	765,72			
- z toho voľná rezerva	2 610,63	100,00		2 710,63			
- z toho cudz.prostriedky v depozite							
Sociálny fond	5 683,98	8 345,18	8 827,27	5 201,89	4794,43		+407,46
<b>Majetok spolu</b>	<b>9 054,74</b>	<b>9 977,18</b>	<b>10 353,68</b>	<b>8 678,24</b>	<b>8270,78</b>		<b>+407,46</b>

**Tabuľka č. 7: Zúčtovanie poskytnutého príspevku na rok 2022 so zriaďovateľom**

Podprogram, prvok	Názov podprogramu a jeho prvkov	Schválený príspevok 2022	Čerpanie príspevku za rok 2022		
			R - úprava	zriaďovateľ	MPSVR SR
<b>13.1.</b>	<b>Starostlivosť o rodinu</b>				
13.1.1.	Detské jasle	26 000	34 280	31 340	2 940
<b>13.2.</b>	<b>Opatrovateľské služby</b>				
13.2.1.	Terénna opatrovateľská služba	178 460	196 630	196 630	
13.2.2.	Centralizovaná opatrovateľská služba	53 530	58 300	58 300	
13.2.4.	Domov sociálnych služieb	58 030	71 135	11 090	60 045
<b>13.3.</b>	<b>Služby seniorom</b>				
13.3.1	Denné centrá - Kluby dôchodcov	45 680	55 410	54 310	1 100
13.3.4.	Zariadenie pre seniorov	204 350	236 864	82 780	154 084
<b>13.4.</b>	<b>Starostlivosť o bezprístrešných obyvateľov</b>				
13.4.1.	Útulok pre bezdomovcov	50 580	56 770	24 020	32 750
13.4.2.	Nízkoprahové denné centrum	4 930	11 664	9 290	2 374
13.4.3.	Nocľaháreň	51 360	61 585	5 910	55 675
<b>13.5.</b>	<b>Starostlivosť o zdravotne znevýhodnených občanov</b>				
13.5.1	Denné centrum zdravotne znevýhod. občanov	6 990	5 970	5 720	250
13.9.	<b>Riaditeľstvo OSS</b>	129 300	130 410	130 410	
<b>Spolu</b>		<b>809 210</b>	<b>919 018</b>	<b>609 800</b>	<b>309 218</b>
- z toho kryté príspevkom MPSVR SR		239 310	279 189		279 189
- z toho kryté mimoriadnou dotáciou MPSVR SR			30 029		30 029
- z toho kryté príspevkom z rozpočtu mesta		569 900	609 800	609 800	

**Tabuľka č. 8: Plnenie merateľných ukazovateľov programového rozpočtu na rok 2022**

Cieľ	Merateľný ukazovateľ	Plánovaná hodnota		
		2022	plne nie	1.pol r
Zabezpečiť dennú starostlivosť o deti ekonomicky aktívnych rodičov	Počet detí v detských jasliach v danom roku	10	10	14
Zabezpečiť poskytovanie opatrovateľskej služby starým občanom v teréne	Počet opatrovaných starých občanov v teréne za rok	60	64	60
Zabezpečiť starostlivosť o starých a znevýhodnených občanov v dome opatrovateľskej služby	Počet klientov opatrovateľskej služby v danom roku	35	38	36
Zabezpečiť dennú starostlivosť o zdravotne znevýhodnené deti a dospelých	Počet klientov domova sociálnej starostlivosti v danom roku	10	11	11
Podporiť kultúrno-spoločenský život dôchodcov	Počet dôchodcov navštevujúcich kluby dôchodcov v danom roku	270	261	258
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-spoločenských potrieb zdravotne znevýhodnených obyvateľ.	Počet členov klubu v danom roku	75	76	70
Zabezpečiť poskytovanie kvalifikovaného zdravotného poradenstva	Počet usporiadaných akcií v roku	6	5	3
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 2022**

v eur

Čís. str.	Názov strediska	Náklady za rok 2022	zdroje krytia nákladov					Zdrojmi nekrýté náklady + zisk - strata
			Výnosy z vlastnej činnosti	Príspevok mesta	Príspevok. MPSVR	Prísr.zo ŠR dotác. mimoriad	Ostatné výnosy	
010	Riaditeľstvo OSS	132 322		130 410				-1 912
021	Detské jasle, Nešporova ul.	55 506	23 589	31 340		2 940	500	2 863
041	Domov sociálnych služieb	75 296	5 166	11 090	55 005	5 480	2 145	3 590
050	Denné centrum č. 1, Horná ul.	37 879	109	34 870		500	2 556	156
060	Denné centrum č. 2, Kráľovská	13 827	101	13 040		300	328	-58
071	Centrum opatrovateľskej služby - Veča	4 386	483	3 900				-3
072	Denné centrum č. 3, Narcisová	6 826	80	6 400		300		-46
081	Dom s opatrovateľ. službou V. Šrobára	63 116	8 769	54 400				52
083	Terénna opatrovateľská služba Šaľa	8 921	1 143	9 500				1 722
084	TOS – Projekt MPSVR - PKSSPOS	524 460	91 247	187 130		239 095		-6 988
111	Zariadenie pre seniorov	251 034	61 075	28 190	143 184	23 060	6 600	9 075
112	Jedáleň pri ZPS	101 530	42 639	56 590		2 015		-285
120	Denné centrum zdravotne postih. občanov	5 927	32	5 720		250		76
141	Nocľaháreň	63 455	4 329	5 910	51 000	6 449	250	4 484
143	Útulok	58 977	4 332	24 020	30 000	3 560		2 935
144	Nizkoprahové denné centrum	54 304		9 290		46 363		1 349
<b>S p o l u :</b>		<b>1 457 766</b>	<b>243 094</b>	<b>609 800</b>	<b>279 189</b>	<b>330 312</b>	<b>12 379</b>	<b>17 010</b>

Tabuľka č. 10: Vývoj hospodárenia OSS od roku 2014 do roku 2022

v eur

Účet	Názov účtu	Rok	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
602	Tržby z predaja služieb		277663	287 130	268 590	211 722	196 904	227 998	234 693	226 355	242 632
644	Zmluvné pokuty		343	178	31	8	5	11	5	8	10
648	Ostatné výnosy z hospod.činnosti		353	5 184	4 505	10 002	8 900	1 721	2 904	4 932	452
653	Zúčtovanie ost.rezerv z prev.činn		15 523								
658	Zúčtovanie ostat. OP z pre.činn.			126	405		220	21	14 206	967	
662	Úroky		3	5	2						
691	Prevádzkové dotácie mesta		513430	513 430	382 390	332 950	536 600	513 310	559 200	649 724	609 800
691	Dotácie z NSK na soc. služby		600								
692	Príjmy z kapitál. transferov		24 108	14 832	15 255	10 620	10 620	10 620	10 620	10 795	10 853
693	Bežný transfer zo ŠR-IA MPSVR		27 692	70 196	141 928	205 709	83 710	239 957	243 772	88 797	44 584
693	Bežný transfer zo ŠR- UPSVaR		7 350	13 724	37				1 894	71 727	
693	Bežný transfer zo ŠR-MPSVR SR				129 060	150 330	149 822	177 960	199 463	243 935	279 190
693	Mimoriadne dotácie MPSVR								56 446	43 401	46 634
693	NFP-MPSVR projekt PKSSPOS									18 288	239 095
697	Bežné transf. od subj. mimo VS		635	1 475	1 107	2 950	139	1 591	2 185	3 258	1 526
<b>Výnosy spolu</b>			<b>867 700</b>	<b>906 280</b>	<b>938 505</b>	<b>924 291</b>	<b>986 920</b>	<b>1173189</b>	<b>1 325388</b>	<b>1362 187</b>	<b>1474 775</b>
501	Spotreba materiálu		68 500	65 841	58 004	34 878	39 866	40 095	43 003	40 923	44 750
502	Spotreba energií		56 106	51 704	52 426	47 855	53 041	49 150	54 443	55 132	85 730
511	Opravy a udržovanie		5122	8 118	12 714	5 206	4 687	6 845	10 888	2 031	2 133
512	Cestovné		96	159	98	167	329	178	162	177	873
513	Reprezentačné náklady		53	33	57	66	60	112	40	45	89
518	Ostatné služby		14 180	12 808	31 497	24 945	15 391	16 696	11 766	15 582	17 521
521	Mzdové náklady		491111	529 669	541 962	570 857	624 583	728 122	828 678	872 807	914 807
524	Zákonné sociálne poistenie		168646	162 460	174 647	187 003	210 097	245 323	274 981	292 141	307 466
525	Príspevok do DDS			4 457	4 979	5 044	5 479	6 036	6 317	7 335	7 742
527	Zákonné sociálne náklady		29 981	34 013	39 614	39 206	37 068	50 823	49 429	48 783	59 779
538	Ostat. nepriame dane a popl.		1 250	1 079	1 098	1 404	1 157	1 156	1 408	1 400	1 408
546	Odpis nevyžiteľ. pohľadávky			321	37		256		16 767		
549	Manka a škody							8			
551	Odpisy dlhodob. H a N majetku		24 108	14 832	15 255	10 620	10 620	10 620	10 620	10 795	10 853
558	Tvorba ostatných OP z prev.činn.		1 881	3 045	3 093	3 315	2 919	3 349	1 551	1 668	1 904
568	Ostatné finančné náklady		2 881	2 857	3 023	2 497	3 541	2 676	2 687	2 656	2 712
591	Splatná daň z príjmov		1	1							
<b>Náklady spolu</b>			<b>863916</b>	<b>891397</b>	<b>943286</b>	<b>933063</b>	<b>1008085</b>	<b>1161189</b>	<b>1312744</b>	<b>1351 475</b>	<b>1457 766</b>
<b>HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK</b>			<b>3 784</b>	<b>14 883</b>	<b>4 781</b>	<b>-8 772</b>	<b>-21 165</b>	<b>11 999</b>	<b>12 675</b>	<b>10 713</b>	<b>17 010</b>

Tabuľka č. 11: Stav majetku v správe OSS

v eur

Druh majetku	Číslo účtu	Nadobúdacía hodnota v euro	Účtovná hodnota	
			Stav 31.12.2021	Stav 31.12.2022
Dlhodobý nehmot.majetok – software	013	5 918,50		
Dlhodobý hmotný majetok spolu	02	465 549,90	82 587,93	71 735,08
- z toho budovy	021	431 415,25	82 587,93	71 735,08
- z toho stroje	022	5 876,76		
- z toho dopravné prostriedky	023	28 257,89		
Drobný dlhodobý hmotný majetok I.	OTE	106140,27		
Drobný dlhodobý hmotný majetok II.	028	42469,17		
Drobné inventárne predmety	OTE	20 387,55		
Materiálové zásoby	112	1 977,87	1 895,69	1 977,87
Ceniny	213	839,10	2 123,55	839,10
<b>Majetok spolu</b>		<b>643 282,36</b>	<b>86 607,17</b>	<b>74 552,05</b>



Tabuľka č. 12 Výkaz výnosov a nákladov vybraných zariadení OSS

VÝNOSY									
Číslo účtu	Názov účtu	Detské jasle	Domov sociálnych	Dom s OS V.Šróbára	Terénna opatrovateľ. služba	Zariadenie pre	Útulok	Nocľahareň	Nizkopraho vé denné
602	Tržby z predaja služieb	23 560	5 139	8 550	92 390	61 072	4 332	4 329	0
644	Zmluvné pokuty z omešk.	3	0	0	1	4	0	0	0
648	Ostatné výnosy	26	27	219	0	0	0	0	0
658	Zúct. ostat. OP z prev.čin.	0	0	0	0	0	0	0	0
691	z rozpočtu obce	31 340	11 090	54 400	196630	26 190	24 020	5 910	9 290
692	Kapitálové transfery	0	1 548	0	0	6 420	0	0	0
693	transfer zo ŠR - IAMPSVR	0	440	0	0	0	0	154	43 989
693	transfer zo ŠR - ÚPSVaR	0	0	0	0	0	0	0	0
693	transfer zo ŠR - MPSVR	0	55 006	0	0	143 184	30 000	51 000	0
693	mimoriad. dotácie MPSVR	2940	5 040	0	0	23 060	3 560	6 295	2 374
693	NFP projekt PKSSPOS	0	0	0	239095	0	0	0	0
697	Granty - bežný transfer	500	596	0	0	180	0	250	0
<b>Výnosy spolu</b>		<b>58 369</b>	<b>78 886</b>	<b>63 168</b>	<b>528 115</b>	<b>260 109</b>	<b>61 912</b>	<b>67 938</b>	<b>55 653</b>
NÁKLADY									
501	Spotreba materiálu	1 068	1 567	411	724	4 415	367	846	526
502	Spotreba energií	8 377	8 377	2 281	0	14 414	9 172	8 361	2 849
511	Opravy a udržovanie	0	130	0	0	426	0	0	41
512	Cestovné	0	490	0	0	0	0	178	146
513	Reprezentačné výdavky	0	0	0	0	0	0	0	19
518	Ostatné služby	430	758	567	958	2 221	182	607	105
521	Mzdové náklady	31 627	43 040	42 275	368404	160 526	36 067	37 447	35 857
524	Zákonné sociálne poistenie	10 984	14 957	14 892	126566	53 327	11 958	12 225	12 590
525	Príspevok do DDS	449	812	377	1 757	1 327	0	0	252
527	Zákonné sociálne náklady	2 445	3 217	2 171	34 972	4 501	1168	3 727	1 846
538	Ostat.nepr. dane a poplatky	126	126	75	0	490	63	38	13
542	Ostatné pokuty a penále	0	0	0	0	0	0	0	0
546	Odpis pohľadávky	0	0	0	0	0	0	0	0
551	ODPISY	0	1 548	0	0	6 420	0	0	0
558	Tvorba oprav.položiek PČ	0	0	0	0	1 904	0	0	0
568	Ostatné náklady	0	274	67	0	1 063	0	26	0
<b>Náklady spolu</b>		<b>55 506</b>	<b>75 296</b>	<b>63 116</b>	<b>533 381</b>	<b>251 034</b>	<b>58 977</b>	<b>63 455</b>	<b>54 304</b>
<i>Servisné náklady (Riaditeľstvo) +</i>		<i>5 541</i>	<i>7 517</i>	<i>6 301</i>	<i>53 249</i>	<i>25 061</i>	<i>5 888</i>	<i>6 335</i>	<i>5 421</i>
<b>Hospodársky výsledok</b>		<b>2 863</b>	<b>3 590</b>	<b>52</b>	<b>-5 266</b>	<b>9 075</b>	<b>2 935</b>	<b>4 484</b>	<b>1 349</b>