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

**Rozbor hospodárenia a účtovná závierka OSS mesta Šaľa za rok 2023**

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Šali

## A. prerokovalo

## rozbor hospodárenia a účtovnú závierku OSS mesta Šaľa za rok 2023

### B. schvaľuje

ročnú účtovnú závierku 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: Predkladá:

RSDr. Ľubor Gáll, riaditeľ OSS RSDr. Ľubor Gáll, v.r.

Mária Kurz, ekonómka OSS 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 s, ktoré si vyžiadali prevádzkové podmienky jednotlivých zariadení. Spočívali 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.služ. 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 jasieľ. 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:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | *Poukázaný*  *príspevok* | *Vyúčtovanie príspevku* | *Vrátená časť príspevku* |
| 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 Nízkoprahového 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 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. 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 jasliach 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 úhrnnej 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, čim 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 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 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 energie, 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** | | *Plnenie v %* | 97,0 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Rozpočet* | 62 840 | *Skutočnosť* | **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** | | *Plnenie v %* | 104,5 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Rozpočet* | 83 780 | *Skutočnosť* | **87 571, 25** |

Náklady na odobratú elektrinu (8 689 eur), spotrebu plynu (7 085), za dodávku tepla a TÚV (68 239) a vodné (3 559) predstavujú čerpanie rozpočtu vo výške 83 780 eur na 104,5 %. Celkovo bolo na energie 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** | | *Plnenie v %* | 86,1 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Rozpočet* | 4 020 | *Skutočnosť* | **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 udržovanie 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 udržovanie predstavujú 0,2 % z jej celkových nákladov

| **Cestovné** | **Účet 512** | | *Plnenie v %* | 140,4 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Rozpočet* | 230 | *Skutočnosť* | **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. Reprezentačné 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 platov. Podľa údajov Štatistického úradu SR bola v 3. štvrťroku 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. Zaostávanie 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 službe tvoria takmer výlučne platy opatrovateliek, ich zákonné sociálne poistenie a zákonné sociálne náklady.

| **Zákonné sociálne poistenie** | **Účet 524** | | *Plnenie v %* | 102,3 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Rozpočet* | 312 760 | *Skutočnosť* | **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** | | *Plnenie v %* | 105,8 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Rozpočet* | 7 740 | *Skutočnosť* | **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** | | *Plnenie v %* | 98,3 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Rozpočet* | 67 760 | *Skutočnosť* | **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. Prídel 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** | | *Plnenie v %* | 93,2 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Rozpočet* | 1 650 | *Skutočnosť* | **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** | | *Plnenie v %* | 101,7 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Rozpočet* | 350 | *Skutočnosť* | **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** | | *Plnenie v %* | 99,5 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Rozpočet* | 2 330 | *Skutočnosť* | **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** | | *Plnenie v %* | 100,0 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Rozpočet* | 10 820 | *Skutočnosť* | **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** | | *Plnenie v %* |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Rozpočet* | nerozpočtuje sa | *Skutočnosť* | **2 435,00** |

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 %* | 94,7 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Rozpočet* | 430 | *Skutočnosť* | **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 hradených z projektu PKSSPOS a 30 750 eur v decembri 2023 z NP Podpora opatrovateľskej služby. Na krytí 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 | *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 opatrovateliek (zamestnancov OS) | *Počet opatrovateliek k 31.12.2022* | 43 | 43 | 0 |
| *Prepočítaný stav opatrovateliek k 31.12.2022* | 41 | 41 | 0 |
| *- z toho celý úväzok* | 39 | 39 | 0 |
| *- z toho skrátený úväzok* | 4 | 4 | 0 |
| Pribudlo opatrovateliek | 7 | 4 | 3 |
| Ubudlo opatrovateliek | 4 | 4 | 0 |
| Počet opatrovateliek k 31.12.2023 | **46** | **43** | **3** |
| Prepočítaný stav opatrovateliek 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 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.

1. **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** | *v eur* |
| **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. Záväzky (cudzie zdroje)** | |
| 1. Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC | 65 230,01 |
| 2. Záväzky zo sociálneho fondu | 3 798,59 |
| 3. Záväzky z obchodného styku | 12 847,00 |
| 4. Prijaté preddavky | 5 480,34 |
| 5. Záväzky voči zamestnancom | 3 640,33 |
| 6. Záväzky 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:

1. prijať účtovnú závierku OSS mesta Šaľa ku dňu 31.12.2023
2. 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 | použité |
| 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**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Podpro-gram, 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** | **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 znevýhod- nených 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 | Prísp.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 | Nízkoprahové 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. trasferov | 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 nevymožit. 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**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Druh majetku | Číslo účtu | Nadobúdacia 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** |

*v eur*

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **VÝNOSY** | | | | | | | | | |
| Číslo účtu | Názov účtu | Detské jasle | Domov sociálnych služieb | Dom s OS V.Sřobára | Terénna opatrovateľ. služba | Zariad. pre seniorov | Útulok | Nocľaháreň | Nízkoprahové denné centrum |
| 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 00 000 312 001 05 | NFP projekt PKSSPOS  - VR SR | 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** | **114792** | **77 253** | **616 944** | **270 996** | **48 993** | **63 455** | **46 461** |
| *Servisné náklady (Riaditeľstvo) +* | | *6 050* | *10 957* | *7 374* | *58 885* | *25 866* | *4 676* | *7 070* | *4 435* |
| **Hospodársky výsledok** | | **-4 870** | **-505** | **732** | **3 914** | **-1 610** | **-1 328** | **2 743** | **-1 691** |