

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

Rozbor hospodárenia a účtovná závierka OSS mesta Šaľa za rok 2016

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Šali

A. prerokovalo

rozbor hospodárenia a účtovnú závierku OSS mesta Šaľa za rok 2016

B. schvaľuje

ročnú účtovnú závierku OSS mesta Šaľa ku dňu 31.12.2016

C. berie na vedomie

v súlade s ustanovením § 25 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov zúčtovanie finančných vzťahov OSS za rozpočtový rok 2016 s rozpočtom zriaďovateľa prevedením hospodárskeho výsledku v čiastke 4 781,39 eura do rezervného fondu OSS a jeho použitie na vysporiadanie záporného hospodárskeho výsledku predchádzajúcich účtovných období.

Spracoval:

RSDr. Ľubor Gáll, riaditeľ OSS, v.r.

Mária Kurz, ekonómka OSS

Predkladá:

RSDr. Ľubor Gáll, v.r.

riaditeľ OSS

1. Rozbor výsledkov hospodárenia OSS mesta Šaľa za rok 2016

Rozpočet OSS na rok 2016 predpokladal kryť prevádzkové potreby organizácie z troch zdrojov. Celkové výnosy a náklady organizácie boli pôvodne rozpočtované v objeme 793 000 eur, z toho výnosy z vlastnej činnosti za predaj služieb boli rozpočtované v objeme 208 270 eur a predstavovali 26,2 % z celkových výnosov, dotácie zo štátneho rozpočtu 53 310 eur (6,7 %) a príspevkom mesta v čiastke 513 430 eur (64,8 %). Príspevok zriaďovateľa pre OSS bol schválený na zasadnutí dňa 26.11.2015 uznesením MsZ č. 8/2015-XII vo výške 537 190 eur, z toho príspevok MPSVR SR na financovanie sociálnej služby 154 800 eur..

V predpokladaných zdrojoch rozpočtu došlo počas roka k viacerým zmenám, z ktorých najvýznamnejším bolo zvýšenie príspevkov zo štátnych zdrojov z úspešného zapojenia sa OSS do 2. etapy Národného projektu podpory opatrovateľskej služby, vďaka čomu OSS získala na úhradu ceny práce 28 pracovných miest pre opatrovateľky s trvaním projektu do 30.06.2018.

Treťou úpravou bol rozpočet OSS navýšený na celkový objem 929 000 eur. Štruktúra výnosov pozostávala z nezmeneného príspevku zriaďovateľa vo výške 513 430 eur (55,3 %), transferu z IA MPSVR SR 130 200 eur (14,0 %), výnosov z vlastnej činnosti vo výške 268 800 eur (28,9 %), výnosov z ostatných grantov 1 030 eur (0,1 %). Vyvážený rozpočet organizácie predpokladal po úprave v nákladovej časti prevádzkové výdavky vo výške 929 000 eur. Rozpočet bol zostavený s nulovým hospodárskym výsledkom. Príspevok zriaďovateľa bol upravený na zasadnutí dňa 1.12.2016 uznesením MsZ č. 9/2016-XI na výšku 513 430 eur, z toho príspevok MPSVR SR na financovanie sociálnej služby 131 040 eur..

Pri 3. úprave rozpočtu k 2.12.2017 boli upravené zdroje výnosov organizácie nasledovne:

<i>Zdroj výnosov</i>	<i>Rozpočet v eur</i>	<i>Úprava rozpočtu</i>	<i>podiel v %</i>
Výnosy z vlastnej činnosti	208 270	268 800	28,93
Prevádzkové dotácie zriaďovateľa (mesto)	513 430	513 430	55,27
- z toho príspevok na soc.služ. z MPSVR SR	154 800	131 040	14,11
Bežné transfery zo ŠR IA MPSVR SR	53 240	130 200	14,02
Bežné transfery zo ŠR ÚPSVaR NZ	70	40	0,01
Výnosy z ostatných zdrojov	490	1 030	0,11
Výnosy z kapitálových transferov	17 500	15 500	1,66
Celkom	793 000	929 000	100,0

1.1. Rozbor výnosov za rok 2016

Výnosy z vlastnej činnosti dosiahli k 31.12.2016 čiastku 268 620,62 eura, čím bol splnený rozpočet na 100 % a výnosy z vlastnej činnosti tvorili 28,5 % z celkových výnosov organizácie, z toho tržby za poskytované služby predstavovali 268 589,70 eur. Na krytie odpisov hmotného investičného majetku boli tvorené výnosy z kapitálových transferov vo výške 15 255 eur, ktoré sa podieľali na plnení výnosovej časti rozpočtu 1,8 %. Nerozpočtované výnosy v súhrnnom objeme vo výške 4 504,80 eur predstavovali iné výnosy tvorené zväčša dobropismi za vyúčtovania nákladov za dodávku energií za predchádzajúce účtovné obdobie, vratky z ročného zúčtovania zdravotného poistenia a zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti 405,11 eur. Na dosiahnutých výnosoch sa podieľali aj granty (bežný transfer od fyzických a právnických osôb) vo výške 1 106,58 eur, čím bol splnený rozpočet vo výške 1 030 eur na 107,4 % a 2,34 eura boli úroky z finančných účtov v peňažnom ústave.

Príspevok mesta bol poukázaný v 12 splátkach v celkovej výške 513 430 eur a bol

splnený na 100 %. 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 153 902 eur vo výške ustanovenej v prílohe 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. septembra na nasledujúci kalendárny rok, poskytuje sa preddavkovo a podlieha zúčtovaniu so štátnym rozpočtom do 31. marca 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 23 233,90 eur za neobsadené miesta v zariadení. Vo vyúčtovaní príspevku pre ZPS bol po účtovnej závierke zistený rozdiel vo výške 410,28 eur, o ktorý sa zvýšila vrátená časť príspevku. Príspevok MPSVR SR kryje náklady mesta vynaložené 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 2016 je vyčíslené v nasledovnej tabuľke:

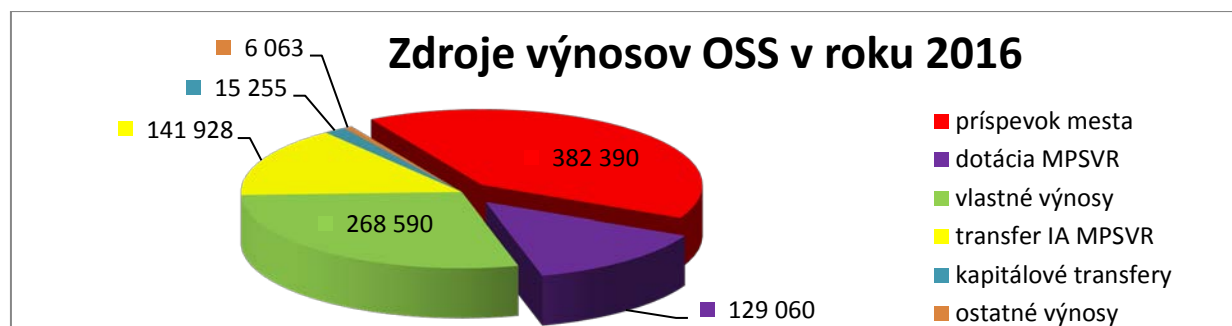
	<i>Schválený príspevok</i>	<i>Vyúčtovanie príspevku</i>	<i>Vrátená časť príspevku</i>
Domov sociálnych služieb	55 440	32 206,10	23 233,90
Nocľaháreň	7 262	7 262,00	0,00
Útulok	14 400	13 665,30	734,70
Zariadenie pre seniorov	76 800	75 516,55	1 283,44
Celkom	153 902	128 649,96	25 252,04

Na základe Zmluvy o spolupráci s Implementačnou agentúrou MPSVR SR, ktorou sa v januári 2016 OSS zapojila do druhej etapy Národného projektu Podpory opatrovateľskej služby bolo poukázaných 141 928 eur. Transfery zo štátneho rozpočtu tvoril tiež doplatok ÚPSVaR Nové Zámky vo výške 13,28 eur.

Za účtovné obdobie 2016 dosiahla organizácia celkom výnosy vo výške 943 285,97 eur, čím splnila predpokladaný rozpočet na 109 %. Prehľad druhového zloženia výnosov poskytuje tabuľka č. 1 v tabuľkovej časti a podiel jednotlivých zariadení OSS na dosiahnutých výnosoch je vyčíslený v tabuľke č. 2 a tabuľke č. 5.

S ohľadom na výšku rozpočtovaných výnosov pre jednotlivé zariadenia či nákladové strediská možno označiť ich plnenie v hodnotenom období za vyrovnané bez výraznejšieho zaostávania plánovaných vlastných výnosov nákladových stredísk. Pozitívom je vyššie plnenie vlastných výnosov za celú organizáciu na 103,1 % v porovnaní s rozpočtom.

Finančné zdroje kryjúce prevádzku zariadení OSS bližšie ilustruje nasledujúci graf:



1.2. Rozbor nákladov podľa druhového členenia

Celkové náklady na prevádzku v roku 2016 činili 938 5046,58 eur, čo predstavuje plnenie rozpočtu vo výške 929 000 eur na 101 %. Čerpanie nákladov možno označiť ako rovnomerné, plne kryté výnosmi. Z hľadiska druhového členenia boli veľmi mierne prekročené len náklady vynaložené na spotrebované energie a ostatné náklady.

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

Materiálové náklady	Účet 501		Plnenie v %	97,0
	Rozpočet	59 820	Skutočnosť	58 003,59

Rozpočtované náklady v spotrebe materiálu boli čerpané na 97 %. Najväčšiu položku v tejto skupine nákladov tvorí spotreba potravín v jedálňach DSS a ZPS (37 907 eur). Náklady na spotrebované potraviny tvoria 65 % materiálových nákladov organizácie.

Ďalšie prostriedky boli čerpané prednostne na vybavenie jednotlivých zariadení nevyhnutným zariadením, spotrebičmi a materiálom a sú zahrnuté v jednotlivých analytických podpoložkách. Materiálové náklady boli vynaložené na nákup interiérového vybavenia (3 456), výpočtovej techniky (1 197), telekomunikačnej techniky (21), prevádzkových strojov, prístrojov, techniky a náradia (2 910), špeciálnych strojov, prístrojov, techniky a náradia (0), všeobecného materiálu – kancelárske potreby (877), čistiace potreby (2 641) a ostatný všeobecný materiál (5308), kníh, novín a časopisov (928), pracovných odevov, obuvi a pomôcok (1 668), palivá ako zdroje energie (53) a na palivo, mazivá a oleje (1 038). Náklady vynaložené na spotrebované materiály predstavujú 6,2 % z celkových nákladov organizácie.

Spotreba energií	Účet 502		Plnenie v %	102,5
	Rozpočet	51 170	Skutočnosť	52 426,76

Náklady za odobratú elektrinu (8 429 eur), spotrebu plynu (9 961), za dodávku tepla a TUV (30 365) a vodné (3 672) predstavujú čerpanie rozpočtu vo výške 51 170 eur na 102,5 %. Celkovo bolo na energie v roku 2016 vynaložených 52 426,76 eur. Náklady organizácie za rok vynaložené za spotrebované energie predstavujú 5,6 % z jej celkových nákladov.

Opravy a udržovanie	Účet 511		Plnenie v %	99,4
	Rozpočet	12 790	Skutočnosť	12 713,77

Náklady na tejto položke vo výške 12 713,77 eur boli čerpané na bežnú údržbu a opravu objektov, opravu strojov a zariadení. Z celkových nákladov na opravy a udržovanie bolo 833 eur použitých na servis, opravu, údržbu a technické prehliadky dopravných prostriedkov, na údržbu interiérového vybavenia (0), na opravu výpočtovej techniky (44), na opravu telekomunikačnej techniky (0), prevádzkových strojov, prístrojov a náradia (1 000), špeciálnych strojov, techniky a náradia (49) a na softvér a licencie (740). Na opravu budov, priestorov a objektov bolo vynaložených 10 048 eur, z toho v objekte ZPS Nešporova nahradenie opotrebovanej PVC podlahoviny laminátovou podlahou 4 284 eur, oprava okien 250 eur a výmena časti vnútorných žalúzií 235 eur. Na objekte DC1 Horná oprava a náter plochej strechy 3 826 eur a 834 eur za dodávku a montáž vchodových plastových dverí. Náklady na opravu a maľovku interiérov objektov OSS činili 558 eur a 61 eur bolo vynaložených na výmenu PVC podlahoviny v kuchynke COS Veča. Náklady vynaložené na bežnú údržbu a opravy predstavujú 1,4 % z celkových prevádzkových nákladov. Rozpočet bol čerpaný na 99,4 %.

Cestovné	Účet 512		Plnenie v %	99,1
	Rozpočet	200	Skutočnosť	98,32

Na úhradu nákladov spojených so služobnými cestami zamestnancov OSS bolo v roku 2016 vynaložených 98,32 eur, čo predstavuje 99,1 % plnenie rozpočtu a z celkových nákladov OSS 0,01 %.

Reprezentačné výdavky	Účet 513		<i>Plnenie v %</i>	57,5
	<i>Rozpočet</i>	100	<i>Skutočnosť</i>	57,45

Reprezentačné náklady organizácie vo výške 57,45 eur predstavujú nákupy kvetinových darov pre zamestnancov organizácie pri významných životných jubileách, odchode do starobného dôchodku a drobné občerstvenie. Reprezentačné výdavky boli čerpané na 57,5 % z rozpočtu a podieľajú sa na celkových prevádzkových nákladoch organizácie 0,01 %.

Ostatné služby	Účet 518		<i>Plnenie v %</i>	92,2
	<i>Rozpočet</i>	34 170	<i>Skutočnosť</i>	31 497,28

Vynaložené náklady na ostatné služby sú tvorené telekomunikačnými hlasovými službami, na ktoré bolo čerpané 2 409 eur. Túto časť nákladov predstavujú telefónne poplatky za 10 pevných účastníckych liniek a 4 mobilné telefóny. Ďalšie náklady na ostatné služby tvorí stočné (2 411), poštové služby (250), prepravné a prenájom dopravných prostriedkov (2 210), školenia, kurzy, semináre a porady (900), občerstvenie, pohostenie (3 890), propagácia, reklama a inzercia (1 183), všeobecné služby (4 514), špeciálne služby (48), stravovanie klientov (12 561) a platby zdravotníckym zariadeniam (1 121).

Sledované položky tejto skupiny vykazujú rovnomerné čerpanie rozpočtu. Celkovo sú náklady na ostatné služby čerpané na 92,2 % a predstavujú 3,4 % z celkových prevádzkových nákladov.

Mzdové náklady	Účet 521		<i>Plnenie v %</i>	100,2
	<i>Rozpočet</i>	541 080	<i>Skutočnosť</i>	541 962,17

Čerpanie mzdových nákladov predstavuje platy a náhrady v priemere 93 zamestnancov organizácie, z toho je 81 kmeňových zamestnancov na plný pracovný úväzok a 11 zamestnancov s kratším pracovným úväzkom. Prepočítaný stav zamestnancov podľa miery ich pracovného úväzku je 87,8. Z celkového počtu zamestnancov je 45 zamestnancov terénnej opatrovateľskej služby, z nich 8 má kratší pracovný úväzok. Prepočítaný stav opatrovateľiek podľa miery ich pracovného úväzku je 41,3. Okrem zamestnancov v riadnom pracovnom pomere vypláca organizácia na základe uzatvorených dohôd o pracovnej činnosti odmeny 4 predsedom denných centier. Mzdové náklady boli čerpané na 100,2 %.

Na platy a odmeny zamestnancov vynaložila organizácia 541 962,17 eur, z toho náklady na tarifné platy predstavujú 438 780 eur, osobné príplatky (21 501), ostatné príplatky (36 421), odmeny (38 640) a odmeny na základe dohôd o vykonaní práce (6 620).

Priemerný mesačný hrubý plat za rok 2016 v organizácii predstavuje 514,39 eur, s nárastom oproti predchádzajúcemu roku o 28,67 eur mesačne. Podľa údajov Štatistického úradu SR za prvé tri štvrtroky 2016 bola priemerná mesačná mzda v odvetví zdravotníctva a sociálnej pomoci 893 eur. Priemerné platy zamestnancov OSS tak predstavujú 57,6 % z priemernej mzdy zamestnancov v rezorte. Pre čiastočnú objektivizáciu tohto rozdielu treba vziať do úvahy vysoký podiel zamestnancov vykonávajúcich prevažne manuálne práce s nižším stupňom kvalifikácie v OSS najmä pri poskytovaní opatrovateľskej služby, ktorých počet predstavuje približne 80 %. Zaostávanie miezd zamestnancov OSS sa oproti mzdám v rezorte v predchádzajúcom roku nezmenilo.

Mzdové náklady tvoria absolútne najväčšiu časť nákladov organizácie a podieľajú sa na

celkových nákladoch až 57,7 %. Ak sa k nim pripočítajú i náklady na zákonné sociálne poistenie a zákonné sociálne náklady, predstavujú osobné náklady až 81,1 % z celkových prevádzkových nákladov organizácie. Pri posudzovaní podielu osobných nákladov na celkových nákladoch organizácie však treba vziať opäť do úvahy charakter vykonávanej práce a poskytovaných služieb, keď napr. náklady na poskytovanie terénnej opatrovateľskej služby tvoria takmer výlučne náklady na platy opatrovateliek, zákonné sociálne poistenie a zákonné sociálne náklady.

Zákonné sociálne poistenie	Účet 524		<i>Plnenie v %</i>	105,6
	<i>Rozpočet</i>	165 320	<i>Skutočnosť</i>	174 646,63

Náklady boli tvorené povinným odvodom zamestnávateľa zákonom stanoveným podielom do fondov zdravotného poistenia (40 074 eur), nemocenského poistenia (7 603), starobného poistenia (76 999), úrazového poistenia (4 405), invalidného poistenia (14 679), poistenia v nezamestnanosti (4 767), garančného poistenia (0) a poistného do rezervného fondu (26 120) z príslušných vymeriavacích základov.

Náklady zamestnávateľa na zákonné sociálne poistenie sa podieľajú 18,2 % na celkových nákladoch organizácie a boli čerpané na 100,2 %, čo zodpovedá zákonom stanoveným odvodom a objemu vyplatených miezd.

Príspevok do doplnkovej dôchod. sporiťelne	Účet 525		<i>Plnenie v %</i>	103,7
	<i>Rozpočet</i>	4 800	<i>Skutočnosť</i>	4 979,20

Na základe zamestnávateľskej zmluvy prispel zamestnávateľ na doplnkové dôchodkové poistenie zamestnancov čiastkou 4 979,20 eur. Náklady na DDS predstavujú 0,5 % z celkových ročných nákladov a boli splnené na 103,7 % z rozpočtu.

Zákonné sociálne náklady	Účet 527		<i>Plnenie v %</i>	99,8
	<i>Rozpočet</i>	39 700	<i>Skutočnosť</i>	39 613,60

V súlade s kolektívnou zmluvou vyššieho stupňa, zákonom č. 152/1994 Z.z. v znení neskorších predpisov a podnikovou kolektívnou zmluvou na rok 2016 bol tvorený sociálny fond s 1 % tvorbou z objemu vyplatených mzdových prostriedkov a ďalšou tvorbou účelovo určenou na kompenzáciu cestovných nákladov do zamestnania, maximálne do výšky 0,5 % z objemu vyplatených miezd. Prídelenie do sociálneho fondu predstavovalo 5 316 eur. Ďalšie zákonné sociálne náklady tvorilo stravovanie zamestnancov formou stravovacích poukázok (25 058), odstupné vyplatené dvom zamestnancom (4 194), odchodné vyplatené trom zamestnancom (2 386) a výplata nemocenských dávok za prvých 10 dní práceneschopnosti (2 660).

Čerpanie prostriedkov na základe platných legislatívnych ustanovení predstavuje 99,8 % plnenie rozpočtu a zákonné sociálne náklady tvoria 4,2 % z celkových nákladov organizácie.

Ostatné nepriame dane a poplatky	Účet 538		<i>Plnenie v %</i>	96,3
	<i>Rozpočet</i>	1 140	<i>Skutočnosť</i>	1 098,24

Na účte sú zaknihované náklady za vyrubené miestne poplatky za odvoz a likvidáciu komunálneho odpadu (1 098). Čerpanie prostriedkov na 96,3 % tvorí 0,1 % z celkových nákladov organizácie.

Odpis pohľadávky	Účet 546		<i>Plnenie v %</i>	61,9
	<i>Rozpočet</i>	60	<i>Skutočnosť</i>	37,15

V súlade so Zásadami nakladania s majetkom mesta bola odpísaná jedna nevymožiteľné pohľadávka bývalej klientky Jedálne ZPS vo výške 37,15 eur.

Odpisy NHIM a HIM	Účet 551		Plnenie v %	98,4
	Rozpočet	15 500	Skutočnosť	15 255,00

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.

Náklady na odpisy predstavujú 1,6 % z celkových nákladov organizácie. Na ich krytie OSS tvorila výnosy z kapitálových transferov vo výške nákladov na odpisy.

Tvorba ostatných opravných položiek	Účet 558		Plnenie v %	
	Rozpočet	nerozpočtuje sa	Skutočnosť	3 093,29

Ostatné opravné položky sa v súlade s metodikou aktuálneho účtovníctva tvoria voči dlhodobým a nevymožiteľným pohľadávkam organizácie. Položka nie je rozpočtovaná a predstavuje 0,3 % z celkových nákladov organizácie.

Ostatné náklady	Účet 568		Plnenie v %	96,3
	Rozpočet	3 140	Skutočnosť	3 022,79

Položka je tvorená nákladmi vynaloženými na zákonné a havarijné poistenie vozidiel (492), na poplatky, odvody a clá (709), poistenie majetku a zodpovednosti (1 822).

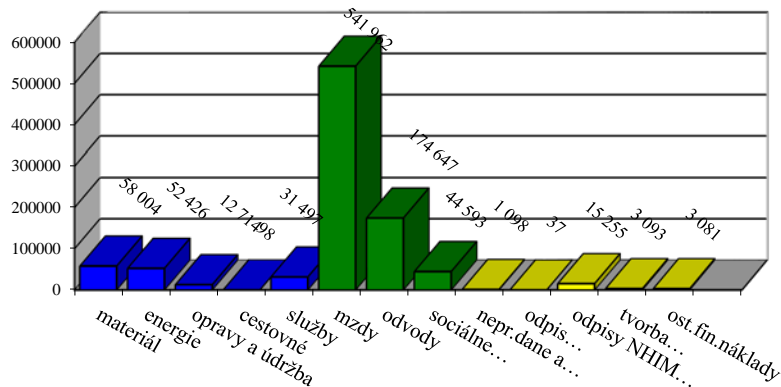
Ostatné finančné náklady vynaložené organizáciou boli čerpané na 96,3 % a predstavujú 0,3 % z celkových prevádzkových nákladov.

Daň z príjmov	Účet 591		Plnenie v %	3,4
	Rozpočet	10	Skutočnosť	0,34

Čiastkou 0,34 eur predstavujúcou daň z úrokov z vkladov zaťažil organizáciu peňažný ústav, v ktorom má založené svoje bankové účty.

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. 2. Zdroje krytia nákladov hospodárskych stredísk OSS sú vyčíslené v tabuľke č. 5. V tabuľke č. 3 je zostavený prehľad o priemerných nákladoch 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. 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 sa úspešne zapojila do 2. etapy Národného projektu Podpora opatrovateľskej služby, ktorý jej umožnil udržať 28 pracovných miest pre opatrovateľky. Národný projekt je financovaný z prostriedkov Európskeho sociálneho fondu v rámci Operačného programu Zamestnanosť a sociálna inklúzia, Opatrenie 2.1. Podpora sociálnej inklúzie osôb ohrozených sociálnym vylúčením alebo sociálne vylúčených prostredníctvom rozvoja služieb starostlivosti s osobitným zreteľom na marginalizované rómske komunity. Na základe Zmluvy o spolupráci s Implementačnou agentúrou MPSVR SR z januára 2016 získala nenávratný finančný príspevok vo výške 504 eur na každé z 28 pracovných miest na obdobie trvania projektu do júna 2018. Prínosom účasti v projekte bolo plnšie uspokojenie rastúceho dopytu po opatrovateľskej službe a jej rozšírenie na území mesta s využitím rozpočtových zdrojov štátu. Celkový ekonomický prínos účasti OSS v projekte za rok 2016 bol 141 928 eur.

Priame náklady na terénnu opatrovateľskú službu predstavovali v uplynulom roku 340 004 eur. K nim sa pripočítavajú servisné náklady Riaditeľstva OSS vo výške 35 796 eur. Z príspevku mesta vo výške 382 390 eur predstavovali náklady OSS vynaložené na opatrovateľskú službu kryté príspevkom mesta čiastku 122 610 eur, čo tvorí 32 % z poskytnutého príspevku. Okrem príspevku mesta sa na krytí nákladov opatrovateľskej služby podieľal v uplynulom aj príspevok IA MPSVR vo výške 141 928 eur a výnosy za opatrovateľskú službu v čiastke 84 068 eur.

Vývoj terénnej opatrovateľskej služby v roku 2016 ilustruje nasledujúca tabuľka

Vývoj terénnej opatrovateľskej služby v roku 2016		Šaľa	Veča	Spolu	- z toho NPPOS
Počet opatrovaných	<i>Počet opatrovaných k 31.12.2015</i>	46	13	59	0
	<i>Denný počet hodín opatrovania k 31.12.2015</i>	226,25	71,25	297,5	0
	Pribudlo opatrovaných	27	4	31	71
	Ubudlo opatrovaných	25	4	29	27
	Počet opatrovaných k 31.12.2016	48	13	61	44
	<i>Denný počet hodín opatrovania k 31.12.2016</i>	230,0	80,0	310	207,75
	Počet hodín na presun medzi opatrovanými	3,0	0	3,0	2,25
Počet opatrovateľiek (zamestnancov OS)	<i>Počet opatrovateľiek k 31.12.2015</i>	33	10	43	0
	<i>Prepočítaný stav opatrovateľiek k 31.12.2015</i>	30,17	9,5	39,67	0,0
	- z toho celý úväzok	25	9	34	0
	- z toho skrátený úväzok	8	1	9	0
	Pribudlo opatrovateľiek	10	4	11	10
	Ubudlo opatrovateľiek	10	2	15	0
	Počet opatrovateľiek k 31.12.2016	33	12	45	32
	<i>Prepočítaný stav opatrovateľiek k 31.12.2016</i>	30,67	10,67	41,34	28
	- z toho celý úväzok	28	9	37	24
	- z toho skrátený úväzok	5	3	8	8

1.3. Investičné náklady

V priebehu roka 2016 organizácia nerealizovala investičnú činnosť a nevynaložila žiadne investičné náklady.

1.4. Hospodársky výsledok

Z účtovnej závierky k súvahovému dňu 31.12.2016 vyplýva, že výnosy organizácie v účtovnom období roka 2016 predstavovali 943 285,97 eura, na svoju prevádzku vynaložila náklady 938 504,58 eura a hospodárenie skončila ziskom vo výške 4 781,39 eura.

2. Účtovná závierka k 31.12.2016

Súvaha organizácie zostavená k závierkovému dňu 31.12.2016 vykazuje nasledovný stav aktív a pasív:

2.1. Súvaha

Súvaha OSS mesta Šaľa k 31.12.2016	
A K T Í V A	v eur
A. Stále aktíva	
1. Dlhodobý nehmotný majetok	0,00
2. Dlhodobý hmotný majetok	132 286,93
B. Obežný majetok	
1. Zásoby	888,86
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	6 180,24
2. Pohľadávky	7 934,03
3. Finančný majetok	48 113,44
4. Časové rozlíšenie	2 136,80
Aktíva celkom	197 540,30
P A S Í V A	
C. Vlastné zdroje krytia	
1. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-15 947,52
2. Peňažné fondy	0,00
3. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	4 781,39
D. Záväzky (cudzie zdroje)	
1. Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC	132 286,93
2. Prijaté preddavky	5 754,91
3. Záväzky zo sociálneho fondu	926,96
4. Záväzky z obchodného styku	5 061,80
5. Záväzky voči zamestnancom	33 610,32
6. Záväzky voči inštitúciám sociál. zabezpečenia a daňové záväzky	21 187,19
7. Ostatné priame dane	3 040,17
8. Transfery a ostatné zúčtovania so subjektmi mimo verejnej správy	2 362,24
9. Iné záväzky	1 672,39
10. Časové rozlíšenie	2 803,52
Pasíva celkom	197 540,30

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 15 947,52 eura.

2.2. Výkaz ziskov a strát

Po uzatvorení analytických a syntetických účtov ku dňu 31.12.2016 bol vypracovaný nasledovný výkaz ziskov a strát:

Výkaz ziskov a strát k 31.12.2016	
V Ý N O S Y	<i>v eur</i>
1. Tržby za predaj služieb	268 589,70
2. Ostatné prevádzkové výnosy	4 535,72
3. Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prev. a fin. činnosti	405,11
4. Úroky	2,34
5. Prevádzkové dotácie – transfery z rozpočtu mesta	382 390,00
6. Bežné transfery z rozpočtu mesta – dotácia MPSVR SR	129 060,24
7. Transfery zo ŠR (IA MPSVR SR, ÚPSVaR)	141 941,28
8. Výnosy s kapitálových transferov	15 255,00
9. Bežné transfery od ostatných subjektov mimo VS	1 106,58
Výnosy spolu:	943 285,97
N Á K L A D Y	
10. Spotrebované nákupy	110 429,35
11. Služby	44 366,82
12. Osobné náklady	761 201,60
13. Dane a poplatky	1 098,24
14. Odpisy hmotného investičného majetku	15 255,00
15. Odpis rezervy a opravných položiek z prevádz. a fin. činnosti	3 093,29
16. Ostatné finančné náklady	3 059,94
Náklady spolu:	938 504,24
ZISK	4 781,39

Z účtovnej závierky k súvahovému dňu 31.12.2016 vyplýva, že organizácia účtovný rok 2016 skončila kladným hospodárskym výsledkom vo výške 4 781,39 eura. Upravený rozpočet OSS na rok 2016 predpokladal vyrovnaný výsledok hospodárenia.

2.3. Inventarizácia majetku

Súčasťou účtovnej uzávierky bolo i vykonanie periodickej inventúry majetku, peňažných prostriedkov, zásob, pohľadávok a záväzkov organizácie k 31.12.2016. 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 operatívnu evidenciou.

Podrobnejší prehľad stavu majetku v správe OSS k inventarizačnému dňu 31.12.2016 poskytuje tabuľka č. 4 v prílohe a prehľad stavu finančného majetku OSS je v tabuľke č. 6

v prílohe rozboru. Pohyby fondových účtov sú vykázané v tabuľke č. 7.

Účtovnú závierku dopĺňa prehľad o zdrojoch krytia nákladov hospodárskych stredísk OSS zostavený do tabuľky č. 5 a vývoj hospodárenia OSS od roku 2005 do roku 2016 zostavený do tabuľky č. 8 v tabuľkovej časti tohto rozboru.

2.4. Záver

Podstatnými organizačnými zmenami vo vnútri OSS počas roka 2016 bolo ukončenie prevádzky Jedálne pri ZPS na Nešporovej 21 dňom 30.6.2016 prevodom predmetu jej činnosti na novootvorený Domov dôchodcov na Nešporovej 19 a prechodom pracovno-právnych vzťahov jej zamestnancov na nového zamestnávateľa. Súčasne na základe rozhodnutia zriaďovateľa dňom 1.7.2016 sa zabezpečuje stravovanie prijímateľov ZPS dodávkou celodennej stravy zo stravovacieho zariadenia Domova dôchodcov.

Ďalšou podstatnou zmenou bolo vytvorenie Krízového centra, ktoré zriadila OSS v objekte na Partizánskej ul., v ktorom od roku 2009 prevádzkovala sezónnu nocľaháreň pre ľudí bez prístrešia. Vlastník objektu mesto Šaľa čiastočne zrekonštruovalo jeho vnútorné priestory a uspôsobilo prevádzkovým potrebám. Krízové centrum bolo uvedené do prevádzky dňom 1.11. 2016. Týmto dňom začalo poskytovať sociálnu službu klientom z Útulku na Jazernej ul., ktorého prevádzka bola ukončená dňom 31.10.2016. Od 14.11.2016 slúži Krízové centrum aj ako nocľaháreň. Nocľaháreň bude poskytovať sociálnu službu krízovej intervencie celoročne. Organizačne sa vytvorili predpoklady pre novú sociálnu službu Nízkoprahové denné centrum, ktorá by mala byť realizovaná vďaka zapojeniu sa OSS do Národného projektu Podpora vybraných sociálnych služieb krízovej intervencie na komunitnej úrovni administrovaného Implementačnou agentúrou MPSVR SR. Jeho náplňou bude sociálne poradenstvo, pomoc pri uplatňovaní práv a právom chránených záujmov, výdaj stravy alebo výdaj. Uvedenie do prevádzky sa predpokladá začiatkom roka 2017.

Organizácia sociálnej starostlivosti mesta Šaľa odporúča svojmu zriaďovateľovi Mestskému zastupiteľstvu v Šali:

- a) prijať účtovnú závierku OSS mesta Šaľa ku dňu 31.12.2016
- b) v súlade s ustanovením § 25 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov vykonať zúčtovanie finančných vzťahov OSS za rozpočtový rok 2016 s rozpočtom zriaďovateľa prevedením hospodárskeho výsledku v čiastke 4 781,39 eura do rezervného fondu OSS a jeho použitie na vysporiadanie záporného hospodárskeho výsledku predchádzajúceho účtovného obdobia.

3. Tabuľková časť

Tabuľka č. 1: Výsledovka hospodárenia OSS mesta Šaľa za rok 2016

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	268 620	268 589,70	100,0	28,47
644	Zmluvné pokuty a penále	70	30,92	44,2	0,00
648	Iné ostatné výnosy	100	4 504,80	4504,8	0,48
658	Zúčtovanie ostat. OP z prevádz. činnosti	0	405,11		0,04
662	Úroky z účtov finančného hospodárenia	10	2,34	23,4	0,00
691	Z rozpočtu obce – prevádzková dotácia	382 390	382 390,00	100,0	40,54
692	Výnosy z kapitálových transferov	15 500	15 525,00	98,4	1,62
693	Bežný transfer zo ŠR – IA MPSVR	130 200	141 928,00	109,0	15,05
693	Bežný transfer zo ŠR – ÚPSVaR	40	13,28	33,2	0,00
693	Bežný transfer zo ŠR – dotácia MPSVR	131 040	129 060,24	98,5	13,68
697	Granty - bežný transfer	1 030	1 106,58	107,4	0,12
Výnosy spolu		929 000	943 285,97	101,5	100,0
N Á K L A D Y					
501	Spotreba materiálu	59 820	58 003,59	97,0	6,18
502	Spotreba energií	51 170	52 425,76	102,5	5,59
511	Opravy a udržovanie	12 790	12 713,77	99,4	1,36
512	Cestovné	200	98,32	49,2	0,01
513	Náklady na reprezentáciu	100	57,45	57,5	0,01
518	Ostatné služby	34 170	31 497,28	92,2	3,36
521	Mzdové náklady	541 080	541 962,17	100,2	57,75
524	Zákonné sociálne poistenie	165 320	174 646,63	105,6	18,61
525	Príspevok do doplnkových dôchodkových sporiťní	4 800	4 979,20	103,7	0,53
527	Zákonné sociálne náklady	39 700	39 613,60	99,8	4,22
538	Ostatné nepriame dane a poplatky	1 140	1 098,24	96,3	0,12
542	Ostatné pokuty a penále		0,00		0,00
546	Odpisy pohľadávky	60	37,15	61,9	0,01
551	Odpisy hmotného investičného majetku	15 500	15 255,00	98,4	1,63
558	Tvorba ostatných opravných položiek	0	3 093,29		0,34
568	Ostatné náklady	3 140	3 022,79	96,3	0,32
591	Daň z príjmov	10	0,34	3,1	0,00
Náklady spolu		929 000	938 504,58	101,0	100,0
Hospodársky výsledok		0	4 781,39		

Tabuľka č. 2: Výsledovka nákladových stredísk OSS za rok 2016

v eur

Číslo stred.	Názov strediska	Výnosy z vlast. činnosti (tržby) a kapitál. výnosy	Náklady	Hospodársky výsledok	Prepočítané náklady za rok 2016 *
010	Riaditeľstvo OSS	2 780,57	89 395,76	-86 615,19	0
021	Detské jasle, Nešporova ul.	28 089,56	38 754,25	-10 664,69	42 834
041	Domov sociálnych služieb	2 464,04	46 877,63	-44 413,59	51 813
042	Jedáleň pri DSS	47 084,08	45 400,89	1 683,19	50 181
050	Denné centrum 1, Horná ul.	326,12	29 019,29	-28 693,17	32 074
060	Denné centrum 2, Kráľovská	205,83	11 730,98	-11 525,15	12 966
071	Centrum opatrovateľskej služby - Veča	2 386,63	26 788,55	-24 401,92	29 609
072	Denné centrum 3, Narcisová	281,51	3 380,04	-3 098,53	3 736
073	Terénna opatrovateľská služba Veča	22 144,27	84 331,06	-62 186,79	93 210
081	Dom s opatrovateľskou službou V. Šrobára	6 373,19	38 069,76	-31 696,57	42 078
083	Terénna opatrovateľská služba Šaľa	62 332,71	255 672,65	-193 339,94	282 590
100	Útulok	4 013,54	24 671,85	-20 658,31	27 269
111	Zariadenie pre seniorov	58 978,77	167 441,24	-108 462,47	185 070
112	Jedáleň pri ZPS	34 733,82	42 732,93	-7 999,11	47 232
120	Denné centrum zdravotne postih. občanov	67,73	6 005,28	-5 937,55	6 638
141	Nocľaháreň	1 228,50	27 058,25	-25 829,75	29 907
142	Stredisko osobnej hygieny	42,00	1 174,17	-1 132,17	1 298
S p o l u :		288 787,87	938 504,58	-649 716,61	938 505
Z rozpočtu obce – prevádzková dotácia		382 390,00			
Bežný transfer zo ŠR – (príspevok MPSVR)		129 060,24			
Bežný transfer (IA MPSVR)		141 928,00			
Ostatné výnosy		1 119,86			
Hospodársky výsledok		943 285,97	938 504,58	4 781,39	938 505

* 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 2016

Tabuľka č. 3: Ekonomicky oprávnené náklady na jedného prijímateľa a priemerné úhrady

		Prepočítané ekon. opráv. náklady za rok 2016	Priemerný počet prijímateľov	Náklady na 1 prijímateľa za rok	Mesačné náklady na 1 prijímateľa	Priemerné mesačné úhrady od 1 prijímateľa
021	Detské jasle, Nešporova ul.	42 834	8,5	5 039	414,94	275,39
041	Domov sociálnych služieb*	51 813	6,1	8 489	707,44	33,66
042	Jedáleň pri DSS	50 181	81,5	615	51,28	48,14
050	Denné centrum č. 1, Horná	32 074	125,5	255	21,29	0
060	Denné centrum č. 2, Kráľovská	12 966	98,5	132	10,96	0
071	Centrum opatrovateľskej služby - Veča	29 609	13,3	2 225	185,42	13,19
072	Denné centrum č. 3, Narcisová	3 736	73,5	51	4,23	0
073	Terénna opatrovateľská služba Veča	93 210	14,1	6 425	535,43	128,55
080	Dom s opatrovateľ. službou V. Šrobára	42 078	34,2	1 230	102,47	15,17
083	Terénna opatrovateľská služba Šaľa	282 590	45,4	6 221	518,42	114,41
100	Útulok	27 269	9,5	2 867	238,93	29,82
111	Zariadenie pre seniorov	185 070	19,2	9 634	802,81	255,09
112	Jedáleň pri ZPS	47 232	88,8	532	88,60	64,94
120	Denné centrum zdravotne postihnut. občanov	6 638	90,0	74	6,14	0
141	Nocľaháreň	29 907	12,7	2 354	470,72	19,35
142	Stredisko osobnej hygieny	1 298	12,0	108	15,44	0,50
S p o l u :		938 505	732,8			

* v priemerných nákladoch a úhradách nie je započítané stravovanie (náklady jedální)

Tabuľka č. 4: Stav majetku v správe OSS

v eur

Druh majetku	Číslo účtu	Nadobúdacia hodnota v euro	Účtovná hodnota	
			Stav 31.12.2015	Stav 31.12.2016
Dlhodobý nehmotný majetok – software	013	5 918,50		
Dlhodobý hmotný majetok spolu	02	461 973,90	160 192,93	132 286,93
- z toho budovy	021	427 839,25	142 906,93	132 286,93
- z toho stroje	022	5 876,76		
- z toho dopravné prostriedky	023	28 257,89	17 286,00	
Drobný dlhodobý hmotný majetok I.	OTE	88 920,25		
Drobný dlhodobý hmotný majetok II.	028	34 178,28		
Drobné inventárne predmety	OTE	23 048,00		
Materiálové zásoby	112	888,86	2 242,35	888,86
Ceniny	213	74,50	1 839,00	74,50
Majetok spolu		615 002,29	164 274,28	133 250,29

Tabuľka č. 5: Zdroje krytia nákladov hospodárskych stredísk OSS v roku 2016

v eur

Čís. str.	Názov strediska	Náklady za rok 2016	zdroje krytia nákladov					Zdrojmi nekryté náklady + zisk - strata
			Výnosy z vlastnej činnosti	Príspevok mesta	Príspev. zo ŠR MPSVR	Príspev. z ŠR- IA MPSVR	Ostatné výnosy	
010	Riaditeľstvo OSS	89 396	2 781	88 190				1 575
021	Detské jasle, Nešporova ul.	38 754	28 090	4 700			308	-5 656
041	Domov sociálnych služieb	46 878	2 464	10 860	32 206		1 603	255
042	Jedáleň pri DSS	45 401	47 084	0				1 683
050	Denné centrum č. 1, Horná ul.	29 019	326	26 240			2 986	533
060	Denné centrum č. 2, Kráľovská	11 731	206	11 490			96	61
071	Centrum opatrovateľskej služby - Veča	26 789	2 387	24 120				-282
072	Denné centrum č. 3, Narcisová	3 380	282	3 120			249	271
073	Terénna opatrovateľská služba Veča	84 331	22 144	43 100		17 985		-1 102
080	Dom s opatrovateľ. službou V. Šrobára	38 070	6 373	30 900				-797
083	Terénna opatrovateľská služba Šaľa	255 673	62 333	79 510		123 943	2 637	12 750
100	Útulok	24 672	4 014	7 410	13 665			417
111	Zariadenie pre seniorov	167 441	58 978	21 400	75 927		6 450	-4 686
112	Jedáleň pri ZPS	42 733	34 733	6 130			1 998	128
120	Denné centrum zdravotne postih. občanov	6 005	68	5 890				-47
141	Nocľaháreň	27 058	1 229	17 860	7 262		49	-659
142	Stredisko osobnej hygieny	1 175	42	1 470				337
S p o l u :		938 505	273 533	382 390	129 060	141 928	16 376	4 781

Tabuľka č. 6: Stav finančného majetku OSS

v eur

Druh majetku	Číslo účtu	Stav 31.12.2015	Stav 31.12.2016
Bežný účet	22101	34 390,21	41 910,78
Účet sociálneho fondu	22102	1 451,25	764,24
Účet rezervného fondu	22103	4 907,40	4 897,90
Pokladničná hotovosť	211	494,76	466,02
Peniaze na ceste	261	-1,43	
Ceniny	213	1 839,00	74,50
Finančný majetok spolu		43 081,19	48 113,44

Tabuľka č. 7: Pohyby fondových účtov

v eur

Druh majetku	Stav k 31.12.2015	Pohyby v účtovnom roku		Stav k 31.12.2016	z toho		
		Príjmy	Výdaje		na účte	pokladňa	použité
Rezervný fond	4 907,40	284,11	293,58	4 897,93	4 897,90	0,03	
- z toho viazané fin. prostriedky	2 471,71	184,11	293,58	2 362,24			
- z toho voľná rezerva	2 435,69	100,00		2 535,69			
- z toho cudz.prostriedky v depozite							
Sociálny fond	1 582,66	5 315,20	5 970,90	926,96	764,24		162,72
Fond dlhodobých záväzkov							
Majetok spolu	6 490,06	5 599,31	6 264,48	5 824,89	5 662,14	0,03	162,72

Tabuľka č. 8: Vývoj hospodárenia OSS od roku 2007 do roku 2017

v eur

Účet	Názov účtu	Rok	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2016	2017
602	Tržby z predaja služieb		126396	133717	148466	176269	215789	234144	263239	277663	287130	268590
604	Tržby z predaja tovaru		253									
644	Zmluvné pokuty			106	133	176	187	236	274	343	178	31
648	Ostatné výnosy		2 085	1 706	364	616	542	532	505	353	5 184	4 505
653	Zúčtovanie ost.rezerv z prev.činn.			10 609	12 150	12 492	15 449	15 287	17 488	15 523		
658	Zúčtovanie ostat. OP z prev.činn.					6	220	7 498	26		126	405
662	Úroky z BÚ		1 083	397	540	375	34	19	5	3	5	2
691	Prevádzkové dotácie mesta		271526	295426	380602	430000	500000	528000	513430	513430	513430	382390
691	Dotácie z NSK na soc. služby		104129	95 416	42 953	43 859	44 931	6 349		600		
692	Výnosy z kapitál. trasferov			19 924	19 924	19 924	19 924	21 468	24 108	24 108	14 832	15 255
693	Bežný transfer zo ŠR-IA MPSVR									27 692	70 196	141928
693	Bežný transfer zo ŠR- UPSVaR					19 703	19 754	27	3 188	7 350	13 724	37
693	Bežný transfer zo ŠR-MPSVR SR											129060
697	Bežné transf. od subj. mimo VS			4 161	1 499	1 999	2 094	1 602	1 304	635	1 475	1 107
Výnosy spolu			505472	561462	606631	705419	818924	815162	823567	867700	906280	938505
501	Spotreba materiálu		52 034	58 549	58 235	62 502	63 730	64 979	70 640	68 500	65 841	58 004
502	Spotreba energií		41 552	46 519	52 118	53 178	53 999	63 161	58 955	56 106	51 704	52 426
504	Predaný tovar		188									
511	Opravy a udržovanie		683	6 627	10 370	6 787	5 570	2 998	5 795	5122	8 118	12 714
512	Cestovné		205	199	90	86	118	124	117	96	159	98
513	Reprezentačné		33	25	58	42	38	38	49	53	33	57
518	Ostatné služby		18 090	14 120	11 897	14 403	20 122	12 205	14 200	14 180	12 808	31 497
521	Mzdové náklady		266954	290790	323200	390252	445781	442283	454600	491111	529669	541962
524	Zákonné sociálne poistenie		91 617	99 125	109164	132652	154394	151925	156780	168646	162460	174647
525	Príspevok do DDS										4 457	4 979
527	Zákonné sociálne náklady		7 841	11 483	11 878	21 715	26 647	27 490	28 896	29 981	34 013	39 614
538	Ostat. nepriame dane a popl.		138	966	809	782	781	926	1 416	1 250	1 079	1 098
542	Ostatné pokuty a penále				4							
546	Odpis nevymožít. pohľadávky			209		11		8 123	36		321	37
548	Manká a škody											
549	Iné ostatné náklady		4 457		1							
551	Odpisy dlhodob. H a N majetku		27 661	29 353	24 879	21 715	21 228	21 468	24 108	24 108	14 832	15 255
553	Tvorba ost. rezerv z prev.činn.			12 150	12 529	15 449	15 287	17 488	15 522			
558	Tvorba ostatných OP z prev.činn.					110	250	485	1 174	1 881	3 045	3 093
568	Ostatné finančné náklady			2 848	2 794	2 878	2 950	2 865	2 876	2 881	2 857	3 023
591	Daň z príjmov		205	61	95	91	6	3	1	1	1	0
Náklady spolu			511658	573024	618121	722653	810901	816561	835165	863916	891397	943286
HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK			-6 186	-11562	-11490	-17234	8 023	-1 399	-11598	3 784	14 883	4 781

Poznámka: Údaje za roky 2007 – 2008 vykazované v SKK boli prepočítané na eurá konverzným kurzom 30,1260 SKK/eur.