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

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

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Šali

## A. prerokovalo

## rozbor hospodárenia a účtovnú závierku OSS mesta Šaľa za rok 2022

### B. schvaľuje

ročnú účtovnú závierku OSS mesta Šaľa ku dňu 31.12.2022

## C. berie na vedomie

výsledok hospodárenia OSS za rok 2022 zisk vo výške 17 009,84eur a v súlade s ustanovením § 24 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov zúčtovanie finančných vzťahov OSS za rozpočtový rok 2022 s rozpočtom zriaďovateľa použitím kladného hospodárskeho výsledku v čiastke 7 089,33 eur na vysporiadanie záporného hospodárskeho výsledku predchádzajúcich účtovných období a čiastku 9 920,51 eur vrátiť zriaďovateľovi.

Spracovali: 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 2022**

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

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

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

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

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

# **1.1. Rozbor výnosov za rok 2022**

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

Príspevok mesta bol poukázaný v 8 splátkach v celkovej výške 609 800 eur. Na krytie časti prevádzkových nákladov sociálnych služieb dostalo mesto od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR (ďalej len MPSVR) príspevok na financovanie sociálnej služby vo výške 279 189,50 eur v súlade s prílohou č. 4a zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov. Príspevok sa poskytuje na základe písomnej žiadosti podanej do 30. augusta na nasledujúci kalendárny rok, poskytuje sa preddavkovo a podlieha zúčtovaniu so štátnym rozpočtom do 15. februára nasledujúceho kalendárneho roka. Po podaní žiadosti už nie je možné vykonať v žiadosti zmeny či úpravy alebo v priebehu roka predkladať dodatočné požiadavky. Preto sa žiada príspevok na celú kapacitu zariadenia bez ohľadu na aktuálny či predpokladaný stav prijímateľov. To je i vysvetlenie, prečo sa z príspevku poskytnutého pre DSS vracia do ŠR čiastka 14 258,50 eur za neobsadené miesta v zariadení, z toho čiastka 3 680,89 eur je výsledkom ročného zúčtovania finančného príspevku a bola vrátená vo februári 2023. Príspevok MPSVR SR kryje časť nákladov na platy a odvody zamestnancov zariadení vynaložených na poskytovanie sociálnych služieb prostredníctvom verejného poskytovateľa a je súčasťou príspevku zriaďovateľa pre OSS. Celkový objem príspevku poukázaného MPSVR SR na základe uzatvorenej zmluvy s mestom a jeho vyúčtovanie za rok 2022 je vyčíslené v nasledovnej tabuľke:

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

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

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

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

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

Za účtovné obdobie 2022 dosiahla organizácia celkom výnosy vo výške 1 474 775,35 eur, čim splnila predpokladaný rozpočet na 100,3 %. Prehľad druhového zloženia výnosov poskytuje tabuľka č. 1 (výsledovka hospodárenia) v tabuľkovej časti a podiel jednotlivých zariadení OSS na dosiahnutých výnosoch je vyčíslený v tabuľke č. 3. V tabuľke č. 9 sú vyčíslené zdroje krytia nákladov jednotlivých stredísk. Zúčtovanie poskytnutého príspevku z programového rozpočtu mesta pre OSS na rok 2022 je vyčíslené v tabuľke č 7.

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

Finančné zdroje kryjúce prevádzku zariadení OSS bližšie ilustruje nasledujúci graf:

**1.2. Rozbor nákladov podľa druhového členenia**

Celkové náklady na prevádzku v roku 2022 činili 1 457 765,51 eur, čo predstavuje plnenie rozpočtu vo výške 1 469 900 eur na 99,2 %. Čerpanie nákladov jednotlivých druhov možno označiť ako rovnomerné. Z hľadiska druhového členenia boli mierne prekročené len náklady na ostatné služby, zákonné sociálne poistenie a ostatné finančné náklady.

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

| **Spotreba materiálu** | **Účet 501** | | *Plnenie v %* | 99,1 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Rozpočet* | 45 160 | *Skutočnosť* | **44 749,94** |

Rozpočtované náklady na spotrebu materiálu boli čerpané na 99,1 %. Najväčšiu položku v tejto skupine výdavkov tvorí spotreba potravín (31 153 eur), ktorá predstavuje 69 % materiálových nákladov organizácie.

Ďalšie prostriedky boli čerpané prednostne na vybavenie jednotlivých stredísk nevyhnutným zariadením, spotrebičmi a materiálom a sú zahrnuté v jednotlivých analytických podpoložkách. Materiálové náklady boli vynaložené na nákup interiérového vybavenia (1 035), výpočtovej techniky (281), telekomunikačnej techniky (38), prevádzkových strojov, prístrojov, techniky a náradia (723), špeciálnych strojov, prístrojov, techniky a náradia (0), všeobecného materiálu – kancelárske potreby (820), čistiace a hygienické potreby (3 487) a ostatný všeobecný materiál (3 906), kníh, novín a časopisov (501), pracovných odevov, obuvi a pomôcok (1 730), palivá ako zdroje energie (62) a na palivo, mazivá a oleje (1 014). Náklady vynaložené na spotrebované materiály predstavujú 3,1 % z celkových nákladov organizácie.

| **Spotreba energií** | **Účet 502** | | *Plnenie v %* | 86,3 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Rozpočet* | 99 360 | *Skutočnosť* | **85 729,82** |

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

| **Opravy a udržiavanie** | **Účet 511** | | *Plnenie v %* | 77,6 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Rozpočet* | 2 750 | *Skutočnosť* | **2 133,23** |

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

| **Cestovné** | **Účet 512** | | *Plnenie v %* | 102,7 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Rozpočet* | 850 | *Skutočnosť* | **872,64** |

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

| **Náklady na reprezentáciu** | **Účet 513** | | *Plnenie v %* | 88,5 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Rozpočet* | 100 | *Skutočnosť* | **88,50** |

Reprezentačné výdaje organizácie vo výške 88,50 eur predstavujú nákupy kvetinových darov pre zamestnancov organizácie pri významných životných jubileách, odchode do starobného dôchodku a drobné občerstvenie pri pracovných stretnutiach. Reprezentačné výdavky boli čerpané na 88,5 % rozpočtu a podieľajú sa na celkových prevádzkových nákladoch organizácie 0,01 %.

| **Ostatné služby** | **Účet 518** | | *Plnenie v %* | 100,8 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Rozpočet* | 17 390 | *Skutočnosť* | **17 520,82** |

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

Sledované položky tejto skupiny vykazujú rovnomerné čerpanie rozpočtu. Celkovo sú výdaje na ostatné služby čerpané na 100,8 % z rozpočtu predstavujú 1,2 % z celkových prevádzkových nákladov.

| **Mzdové náklady** | **Účet 521** | | *Plnenie v %* | 99,5 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Rozpočet* | 919 160 | *Skutočnosť* | **914 806,64** |

Čerpanie mzdových nákladov predstavuje platy a náhrady priemerne 92 zamestnancov organizácie, z toho je 86 kmeňových zamestnancov na plný pracovný úväzok a 6 zamestnancov s kratším pracovným úväzkom. Prepočítaný stav zamestnancov na celé pracovného úväzky je 89,1. Z celkového počtu zamestnancov je 46 zamestnancov terénnej opatrovateľskej služby, z nich 3 majú kratší pracovný úväzok. Prepočítaný stav opatrovateliek na celé pracovné úväzky je 44,5. Okrem zamestnancov v riadnom pracovnom pomere vypláca organizácia na základe uzatvorených dohôd o pracovnej činnosti odmeny 4 predsedom denných centier a 1 kuričovi. Mzdové náklady boli čerpané na 99,5 %.

Na platy a odmeny zamestnancov vynaložila organizácia 914 806,64 eur, z toho náklady na tarifné platy predstavujú 702 830 eur, osobné príplatky (38 026), ostatné príplatky (54 963), odmeny na základe dohôd o vykonaní práce (7 752) a odmeny (111 236). Priemerný mesačný hrubý plat za rok 2022 v organizácii predstavuje 874,54 eur, s nárastom oproti predchádzajúcemu roku o 8,66 eur vďaka zvýšeniu tarifných platov o 3 % od 1.9.2022. Podľa údajov Štatistického úradu SR v roku 2022 bola priemerná mesačná mzda 1 252 eur a v odvetví zdravotníctva a sociálnej pomoci dosiahla hodnotu 1 430 eur. Priemerné platy zamestnancov OSS tak predstavujú 61,2 % z priemernej mzdy zamestnancov v rezorte. Tento rozdiel má čiastočne svoju prirodzenú príčinu vo vysokom podiele zamestnancov  OSS vykonávajúcich prevažne manuálne práce s nižším stupňom kvalifikácie najmä pri poskytovaní opatrovateľskej služby, ktorých počet predstavuje 79 % zo všetkých zamestnancov. Zaostávanie miezd zamestnancov OSS sa oproti mzdám v rezorte v predchádzajúcom roku zvýšilo o 3,7 percentuálneho boda.

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

| **Zákonné sociálne poistenie** | **Účet 524** | | *Plnenie v %* | 102,6 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Rozpočet* | 299 620 | *Skutočnosť* | **307 466,12** |

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

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

| **Ostatné sociálne zabezpečenie** | **Účet 525** | | *Plnenie v %* | 108,4 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Rozpočet* | 7 140 | *Skutočnosť* | **7 742,00** |

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

| **Zákonné sociálne náklady** | **Účet 527** | | *Plnenie v %* | 94,4 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Rozpočet* | 63 300 | *Skutočnosť* | **59 778, 69** |

V súlade s kolektívnou zmluvou vyššieho stupňa, zákonom č. 152/1994 Z.z. v znení neskorších predpisov a podnikovou kolektívnou zmluvou na rok 2022 bol tvorený sociálny fond s 1 % tvorbou z objemu vyplatených mzdových prostriedkov a ďalšou tvorbou vo výške 0,05 % z objemu vyplatených miezd. Prídel do sociálneho fondu predstavoval 8 345 eur. Ďalšie zákonné sociálne výdaje tvoril príspevok na rekreáciu (3 561), stravovanie zamestnancov formou stravovacích poukážok (16 218) a formou poskytnutia finančného príspevku (16 130), odstupné (0), odchodné vyplatené 5 zamestnancom (7 514) a výplata nemocenských dávok za prvých 10 dní práceneschopnosti (8 011).

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

| **Ostatné dane a poplatky** | **Účet 538** | | *Plnenie v %* | 93,2 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Rozpočet* | 1 510 | *Skutočnosť* | **1 407,98** |

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

| **Odpisy NHIM a HIM** | **Účet 551** | | *Plnenie v %* | 99,4 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Rozpočet* | 10 920 | *Skutočnosť* | **10 852,85** |

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* | **1 903,81** |

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 %* | 102,7 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Rozpočet* | 2 640 | *Skutočnosť* | **2 712,08** |

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

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

Prehľad údajov o nákladoch organizácie podľa ich druhového členenia poskytuje tabuľka č. 1 v tabuľkovej časti tohto rozboru. Podiel jednotlivých zariadení OSS na prevádzkových nákladoch OSS a ich hospodárske výsledky interpretuje tabuľka č. 3. Zdroje krytia nákladov hospodárskych stredísk OSS sú vyčíslené v tabuľke č. 9. Tabuľka č. 8 sleduje plnenie merateľných ukazovateľov programového rozpočtu na rok 2022 v OSS. V tabuľke č. 5 je zostavený prehľad priemerných ekonomicky oprávnených nákladov vynaložených na jedného klienta za rok podľa druhu poskytovanej sociálnej služby a výška priemerných úhrad prijatých od klientov.

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

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

OSS po zverejnení výzvy na podporu opatrovateľskej služby II v rámci operačného programu Ľudské zdroje, prioritná os REACT-EU so špecifickým cieľom 8.1.1 Podpora nápravy dôsledkov krízy v kontexte pandémie COVID-19 a príprava zelenej, digitálnej a odolnej obnovy hospodárstva podala dopytovo orientovaný projekt financovaný z ESF „Podpora komunitných sociálnych služieb v meste Šaľa poskytovaním opatrovateľskej služby“ (PKSSPOS). Projekt bol úspešný a poskytovateľ, ktorým je MPSVR SR uzatvoril s OSS zmluvu o NFP s predpokladaným finančným prínosom 499 872 eur. Projekt je realizovaný v období od 1.12.2022 a skončí dňom 30.11.2023.

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

Vývoj terénnej opatrovateľskej služby v roku 2022 ilustruje nasledujúca tabuľka:

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

### 1.3. Investičné náklady

V priebehu roka 2022 nerealizovala OSS žiadne investičné akcie.

**1.4. Hospodársky výsledok**

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

1. **Účtovná závierka k 31.12.2022**

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

**2.1. Súvaha**

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

Pozitívom je skutočnosť, že organizácia k súvahovému dňu nemá žiadne záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti. Organizácia je zaťažená neuhradenou stratou z predchádzajúcich účtovných období. Na účte 428 nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov má záporné saldo vo výške 7 089,33 eura.

**2.2. Výkaz ziskov a strát**

|  |  |
| --- | --- |
| Výkaz ziskov a strát k 31.12.2022 | |
| V Ý N O S Y | v eur |
| 1. Tržby za predaj služieb | 242 631,72 |
| 2. Ostatné prevádzkové výnosy | 462,18 |
| 3. Prevádzkové dotácie – transfery z rozpočtu mesta | 609 800,00 |
| 4. Bežné transfery z rozpočtu mesta – dotácia MPSVR SR | 279 189,50 |
| 5. Transfery zo ŠR (IA MPSVR SR, ÚPSVaR) | 330 312,69 |
| 6. Príjmy s kapitálových transferov | 10 852,85 |
| 7. Bežné transfery od ostatných subjektov mimo VS | 1 526,41 |
| 8. Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádz. činnosti | 0,00 |
| **Príjmy spolu:** | **1 474 775,35** |
| **N Á K L A D Y** | |
| 9. Spotrebované nákupy | 130 479,76 |
| 10. Služby | 20 615,19 |
| 11. Osobné náklady | 1 289 793,45 |
| 12. Dane a poplatky | 1 407,98 |
| 13. Odpisy hmotného investičného majetku | 10 852,85 |
| 14. Odpis pohľadávky | 0,00 |
| 15. Odpis rezervy a opravných položiek z prevádz. a fin. činnosti | 1 903,81 |
| 16. Ostatné finančné náklady | 2 712,08 |
| **Náklady spolu:** | **1 457 765,51** |
| Zisk | **17 009,84** |

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

**2.3. Inventarizácia majetku**

Súčasťou účtovnej uzávierky bolo i vykonanie periodickej inventúry majetku, peňažných prostriedkov, zásob, pohľadávok a záväzkov organizácie k 31.12.2022. Inventarizácia bola ukončená spracovaním a podpísaním záverečnej správy ustanovenou inventarizačnou komisiou. Pri inventarizácii neboli zistené inventúrne rozdiely a bolo konštatované, že skutočných stav hospodárskych prostriedkov súhlasí s ich účtovným stavom a s operatívnou evidenciou.

Podrobnejší prehľad stavu majetku v správe OSS k inventarizačnému dňu 31.12.2022 poskytuje tabuľka č. 11 v prílohe a prehľad stavu finančného majetku OSS je v tabuľke č. 2 v prílohe rozboru. Pohyby fondových účtov sú vykázané v tabuľke č. 6.

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

1. prijať účtovnú závierku OSS mesta Šaľa ku dňu 31.12.2022
2. odsúhlasiť výsledok hospodárenia OSS za rok 2022 zisk vo výške 17 009,84eur a v súlade s ustanovením § 24 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov zúčtovanie finančných vzťahov OSS za rozpočtový rok 2022 s rozpočtom zriaďovateľa použitím kladného hospodárskeho výsledku v čiastke 7 089,33 eur na vysporiadanie záporného hospodárskeho výsledku predchádzajúcich účtovných období a čiastku 9 920,51 eur vrátiť zriaďovateľovi.
3. **Tabuľková časť**

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

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

Tabuľka č. 2: **Stav finančného majetku OSS**

*v eur*

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

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

*v eur*

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

*\* 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 2022*

Tabuľka č. 4: **Priemerné náklady a výnosy zariadení OSS**

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

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

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

Tabuľka č. 6 **Pohyby fondových účtov**

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

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

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

*.*

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Cieľ** | **Merateľný ukazovateľ** | **Plánovaná hodnota** | | |
| **2022** | **plnenie** | **1.polr** |
| Zabezpečiť dennú starostlivosť o deti ekonomicky aktívnych rodičov | Počet detí v detských jasliach v danom roku | 10 | 10 | 14 |
| Zabezpečiť poskytovanie opatrovateľskej služby starým občanom v teréne | Počet opatrovaných starých občanov v teréne za rok | 60 | 64 | 60 |
| Zabezpečiť starostlivosť o starých a znevýhod- nených občanov v dome opatrovateľskej služby | Počet klientov opatrovateľskej služby v danom roku | 35 | 38 | 36 |
| Zabezpečiť dennú starostlivosť o zdravotne znevýhodnené deti a dospelých | Počet klientov domova sociálnej starostlivosti v danom roku | 10 | 11 | 11 |
| Podporiť kultúrno-spoločenský život dôchodcov | Počet dôchodcov navštevujúcich kluby dôchodcov v danom roku | 270 | 261 | 258 |
| Zabezpečiť starostlivosť o seniorov v pobytovom zariadení | Počet seniorov v zariadení pre seniorov v danom roku | 20 | 20 | 20 |
| Zabezpečiť bezpečné prenocovanie pre bezprístrešných obyvateľov mesta | Počet bezprístrešných obyvateľov využívajúcich služby útulku v roku | 10 | 10 | 10 |
| Počet bezprístrešných obyvateľov využívajúcich nocľaháreň v roku | 17 | 17 | 17 |
| Zabezpečiť sanáciu kultúrno-spoločenských potrieb zdravotne znevýhodnených obyvateľ. | Počet členov klubu v danom roku | 75 | 76 | 70 |
| Zabezpečiť poskytovanie kvalifikovaného zdravotného poradenstva | Počet usporiadaných akcií v roku | 6 | 5 | 3 |
| Koordinácia, riadenie, servisné služby a kontrola zariadení sociálnych služieb v  OSS | Počet organizačných zložiek (zariadení) v štruktúre OSS | 14 | 14 | 14 |

Tabuľka č. 9: **Zdroje krytia nákladov hospodárskych stredísk OSS v roku 2022**

*v eur*

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

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

*v eur*

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

Tabuľka č. 11: **Stav majetku v správe OSS**

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

*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 | Zariadenie pre seniorov | Útulok | Nocľaháreň | Nízkoprahové denné centrum |
| 602 | Tržby z predaja služieb | 23 560 | 5 139 | 8 550 | 92 390 | 61 072 | 4 332 | 4 329 | 0 |
| 644 | Zmluvné pokuty z omešk. | 3 | 0 | 0 | 1 | 4 | 0 | 0 | 0 |
| 648 | Ostatné výnosy | 26 | 27 | 219 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 658 | Zúčt. ostat. OP z prev.čin. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 691 | z rozpočtu obce | 31 340 | 11 090 | 54 400 | 196630 | 26 190 | 24 020 | 5 910 | 9 290 |
| 692 | Kapitálové transfery | 0 | 1 548 | 0 | 0 | 6 420 | 0 | 0 | 0 |
| 693 | transfer zo ŠR - IAMPSVR | 0 | 440 | 0 | 0 | 0 | 0 | 154 | 43 989 |
| 693 | transfer zo ŠR - ÚPSVaR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 693 | transfer zo ŠR - MPSVR | 0 | 55 006 | 0 | 0 | 143 184 | 30 000 | 51 000 | 0 |
| 693 | mimoriad. dotácie MPSVR | 2940 | 5 040 | 0 | 0 | 23 060 | 3 560 | 6 295 | 2 374 |
| 693 00 000 312 001 05 | NFP projekt PKSSPOS  - VR SR | 0 | 0 | 0 | 239095 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 697 | Granty - bežný transfer | 500 | 596 | 0 | 0 | 180 | 0 | 250 | 0 |
| **Výnosy spolu** | | **58 369** | **78 886** | **63 168** | **528 115** | **260 109** | **61 912** | **67 938** | **55 653** |
|  | | | | | | | | | |
| **NÁKLADY** | | | | | | | | | |
| 501 | Spotreba materiálu | 1 068 | 1 567 | 411 | 724 | 4 415 | 367 | 846 | 526 |
| 502 | Spotreba energií | 8 377 | 8 377 | 2 281 | 0 | 14 414 | 9 172 | 8 361 | 2 849 |
| 511 | Opravy a udržovanie | 0 | 130 | 0 | 0 | 426 | 0 | 0 | 41 |
| 512 | Cestovné | 0 | 490 | 0 | 0 | 0 | 0 | 178 | 146 |
| 513 | Reprezentačné výdavky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19 |
| 518 | Ostatné služby | 430 | 758 | 567 | 958 | 2 221 | 182 | 607 | 105 |
| 521 | Mzdové náklady | 31 627 | 43 040 | 42 275 | 368404 | 160 526 | 36 067 | 37 447 | 35 857 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie | 10 984 | 14 957 | 14 892 | 126566 | 53 327 | 11 958 | 12 225 | 12 590 |
| 525 | Príspevok do DDS | 449 | 812 | 377 | 1 757 | 1 327 | 0 | 0 | 252 |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 2 445 | 3 217 | 2 171 | 34 972 | 4 501 | 1168 | 3 727 | 1 846 |
| 538 | Ostat.nepr. dane a poplatky | 126 | 126 | 75 | 0 | 490 | 63 | 38 | 13 |
| 542 | Ostatné pokuty a penále | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 546 | Odpis pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 551 | ODPISY | 0 | 1 548 | 0 | 0 | 6 420 | 0 | 0 | 0 |
| 558 | Tvorba oprav.položiek PČ | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 904 | 0 | 0 | 0 |
| 568 | Ostatné náklady | 0 | 274 | 67 | 0 | 1 063 | 0 | 26 | 0 |
| **Náklady spolu** | | **55 506** | **75 296** | **63 116** | **533 381** | **251 034** | **58 977** | **63 455** | **54 304** |
| *Servisné náklady (Riaditeľstvo) +* | | *5 541* | *7 517* | *6 301* | *53 249* | *25 061* | *5 888* | *6 335* | *5 421* |
| **Hospodársky výsledok** | | **2 863** | **3 590** | **52** | **-5 266** | **9 075** | **2 935** | **4 484** | **1 349** |