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

**Rozbor hospodárenia a účtovná závierka OSS mesta Šaľa za rok 2024**

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Šali

**A. prerokovalo**

rozbor hospodárenia a účtovnú závierku OSS mesta Šaľa za rok 2024

**B. schvaľuje**

ročnú účtovnú závierku OSS mesta Šaľa ku dňu 31.12.2024

**C. berie na vedomie**

výsledok hospodárenia OSS za rok 2024 zisk vo výške 11 848,58 eur a v súlade s ustanovením § 24 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov zúčtovanie finančných vzťahov OSS za rozpočtový rok 2024 s rozpočtom zriaďovateľa použitím kladného hospodárskeho výsledku v čiastke 11 848,58 eur na vysporiadanie záporného hospodárskeho výsledku predchádzajúcich účtovných období.

Spracovali: Predkladá:

Mgr. Alena Bednár, riaditeľka OSS Mgr. Alena Bednár, v.r.

Mária Kurz, ekonómka OSS riaditeľka OSS

1. **Rozbor výsledkov hospodárenia OSS mesta Šaľa za rok 2024**

Rozpočet OSS na rok 2024 predpokladal kryť prevádzkové potreby organizácie z viacerých zdrojov. Celkové výnosy a náklady organizácie boli pôvodne rozpočtované v objeme 1 722 765 eur, z toho výnosy z vlastnej činnosti za predaj služieb boli rozpočtované v objeme 286 050 eur a predstavovali 16,6 % z celkových výnosov, príspevky zo štátneho rozpočtu a EŠIF 389 430 eur (22,6 %), príspevok MPSVR SR 359 640 eur (20,9 %), príspevok mesta v čiastke 682 840 eur (39,6 %) a príjmy z ostatných zdrojov 4 805 eur (0,3%). Príspevok zriaďovateľa pre OSS bol schválený dňa 21.12.2023 uznesením MsZ č. 9/2023 vo výške 1 042 480 eur, z toho dotácia z MPSVR SR prestavovala 359 640 eur.

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

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

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

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

**1.1. Rozbor výnosov za rok 2024**

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

Príspevok mesta bol poukázaný v celkovej výške 518 800 eur. Na krytie časti prevádzkových nákladov sociálnych služieb dostalo mesto od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR (ďalej len MPSVR) príspevok na financovanie sociálnej služby vo výške 363 006,92 eur v súlade s prílohou č. 4a zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov. Príspevok sa poskytuje na základe písomnej žiadosti podanej do 30. augusta na nasledujúci kalendárny rok, poskytuje sa preddavkovo a podlieha zúčtovaniu so štátnym rozpočtom do 15. februára nasledujúceho kalendárneho roka. Po podaní žiadosti už nie je možné vykonať v žiadosti zmeny či úpravy alebo v priebehu roka predkladať dodatočné požiadavky. Preto sa žiada príspevok na celú kapacitu zariadenia bez ohľadu na aktuálny či predpokladaný stav prijímateľov. To je i vysvetlenie, prečo sa z príspevku poskytnutého pre DSS vracia do ŠR čiastka 4 037,08 eur za neobsadené miesta v zariadení. Príspevok MPSVR SR je možné použiť výlučne na krytie nákladov na platy a odvody zamestnancov v zariadení pre seniorov a domove sociálnych služieb a na krytie ekonomicky oprávnených nákladov v nocľahárni a v útulku. Celkový objem príspevku poukázaného MPSVR SR na základe uzatvorenej zmluvy s mestom a jeho vyúčtovanie za rok 2024 je vyčíslené v nasledovnej tabuľke:

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

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

OSS pokračuje v projekte Národný projekt Spolu pre komunity – Terénna sociálna práca a komunitné centrá (NP TSPKC), ITMS 2014+ kód projektu 401405DNJ6, do ktorého sa OSS úspešne zapojila podpísaním zmluvy o spolupráci s IA MPSVR SR na dobu určitú do 31.07.2026. Na základe tejto zmluvy OSS získala v roku 2024 na prevádzku NDC 53 947,90 Eur.

Za účtovné obdobie 2024 dosiahla organizácia celkom výnosy vo výške 1 738 953,97 eur, čim splnila predpokladaný rozpočet na 99,95 %. Prehľad druhového zloženia výnosov poskytuje tabuľka č. 1 (výsledovka hospodárenia) v tabuľkovej časti a podiel jednotlivých zariadení OSS na dosiahnutých výnosoch je vyčíslený v tabuľke č. 3. V tabuľke č. 9 sú vyčíslené zdroje krytia nákladov jednotlivých stredísk. Zúčtovanie poskytnutého príspevku z programového rozpočtu mesta pre OSS na rok 2024 je vyčíslené v tabuľke č 7.

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

**1.2. Rozbor nákladov podľa druhového členenia**

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

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

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

Rozpočtované náklady na spotrebu materiálu boli čerpané na 90,6 %. Najväčšiu položku v tejto skupine výdavkov tvorí spotreba potravín (28 415eur), ktorá predstavuje 53,07 % materiálových nákladov organizácie.

Ďalšie prostriedky boli čerpané prednostne na vybavenie jednotlivých stredísk nevyhnutným zariadením, spotrebičmi a materiálom a sú zahrnuté v jednotlivých analytických podpoložkách. Materiálové náklady boli vynaložené na nákup interiérového vybavenia (342), výpočtovej techniky (4 615), telekomunikačnej techniky (500), prevádzkových strojov, prístrojov, techniky a náradia (3372), špeciálnych strojov, prístrojov, techniky a náradia (0), všeobecného materiálu – kancelárske potreby (1489), čistiace a hygienické potreby (3 519) a ostatný všeobecný materiál (5 986), kníh, novín a časopisov (448), pracovných odevov, obuvi a pomôcok (2 309), softvér (1478) palivá ako zdroje energie (64) a na palivo, mazivá a oleje (1006). Náklady vynaložené na spotrebované materiály predstavujú 3,08 % z celkových nákladov organizácie.

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

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

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

Výdaje na tejto položke vo výške  4 250,40 eur boli čerpané na montáž termostatických ventilov v budove DC1, na opravu strechy na budove DC1 vo výške 4 776,77 eur, na opravu strechy na budove DSS 19 846,36 eur, výmena protipožiarnych dverí v budove KC Partizánska ul. 532,92 eur. Z celkových výdajov na opravy a udržovanie bolo 447 eur použitých na servis, opravu, údržbu a technické prehliadky dopravných prostriedkov. Ďalšie výdaje boli vynaložené na údržbu interiérového vybavenia (0), na opravu výpočtovej techniky (0), na opravu telekomunikačnej techniky (0), prevádzkových strojov, prístrojov a náradia (165), špeciálnych strojov, techniky a náradia (293), na softvér a licencie (1141). Rozpočet bol čerpaný na 99,5 % a výdaje vynaložené na opravy a udržovanie predstavujú 1,8 % z jej celkových nákladov.

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

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

| **Náklady na reprezentáciu** | Účet 513 | | *Plnenie v %* | 99,5 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Rozpočet* | 225 | *Skutočnosť* | **223,89** |

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

| **Ostatné služby** | **Účet 518** | | *Plnenie v %* | 92,5 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Rozpočet* | 62 380 | *Skutočnosť* | **57 672,54** |

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

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

| **Mzdové náklady** | **Účet 521** | | *Plnenie v %* | 99,6 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Rozpočet* | 1 015 545 | *Skutočnosť* | **1 011 423,51** |

Čerpanie mzdových nákladov predstavuje platy a náhrady priemerne 94 zamestnancov organizácie, z toho je 86 kmeňových zamestnancov na plný pracovný úväzok a 8 zamestnancov s kratším pracovným úväzkom. Prepočítaný stav zamestnancov na celé pracovného úväzky je 90,7. Z celkového počtu zamestnancov je 55 zamestnancov terénnej opatrovateľskej služby, z nich 6 majú kratší pracovný úväzok. Prepočítaný stav opatrovateliek na celé pracovné úväzky je 49,0. Okrem zamestnancov v riadnom pracovnom pomere vypláca organizácia na základe uzatvorených dohôd o pracovnej činnosti odmeny 4 predsedom denných centier a 1 IT technika, ktorý má na starosti správu a údržbu počítačovej siete.

Mzdové náklady boli čerpané na 99,6 %. Na platy a odmeny zamestnancov vynaložila organizácia 1 011 423,51 eur, z toho tarifné platy predstavujú 861 567 eur, osobné príplatky (44 134), ostatné príplatky (44 064), odmeny na základe dohôd o vykonaní práce (9 418) a odmeny (52 241). Priemerný mesačný hrubý plat za rok 2024 v organizácii predstavuje 920,62 eur, s úbytkom oproti predchádzajúcemu roku o 48,75 eur (rozdiel je kvôli vyplateným stabilizačným príspevkom v roku 2023). Podľa údajov Štatistického úradu SR bola v roku 2024 priemerná mesačná mzda 1 643 eur a v odvetví zdravotníctva a sociálnej pomoci dosiahla hodnotu 1 754 eur. Priemerné platy zamestnancov OSS tak predstavujú 52,49 % z priemernej mzdy zamestnancov v rezorte. Tento rozdiel má čiastočne svoju prirodzenú príčinu vo vysokom podiele zamestnancov OSS vykonávajúcich prevažne manuálne práce s nižším stupňom kvalifikácie najmä pri poskytovaní opatrovateľskej služby, ktorí predstavujú 80 % zo všetkých zamestnancov. Zaostávanie miezd zamestnancov OSS sa oproti mzdám v rezorte v predchádzajúcom roku znížilo o 6,51 percentuálneho bodu.

Mzdové náklady tvoria absolútne najväčšiu časť výdajov organizácie a podieľajú sa na celkových nákladoch až 58,6 %. Ak sa k nim pripočítajú i náklady na zákonné sociálne poistenie a zákonné sociálne náklady, predstavujú osobné náklady až 84,7 % z celkových prevádzkových nákladov organizácie a ich podiel už niekoľko rokov medziročne rastie. Pri posudzovaní podielu osobných výdajov na celkových nákladoch organizácie treba však vziať do úvahy charakter vykonávanej práce a poskytovaných služieb, keď napr. výdaje na poskytovanie terénnej opatrovateľskej službe tvoria takmer výlučne platy opatrovateliek, ich zákonné sociálne poistenie a zákonné sociálne náklady.

| **Zákonné sociálne poistenie** | **Účet 524** | | *Plnenie v %* | 99,2 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Rozpočet* | 353 915 | *Skutočnosť* | **351 017,07** |

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

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

| **Ostatné sociálne zabezpečenie** | **Účet 525** | | *Plnenie v %* | 97,9 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Rozpočet* | 9 325 | *Skutočnosť* | **9 129,95** |

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

| **Zákonné sociálne náklady** | **Účet 527** | | *Plnenie v %* | 101,0 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Rozpočet* | 90 245 | *Skutočnosť* | **91 160,53** |

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

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

| **Ostatné dane a poplatky** | **Účet 538** | | *Plnenie v %* | 97,4 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Rozpočet* | 1 710 | *Skutočnosť* | **1 666,31** |

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

| **Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť** | **Účet 548** | | *Plnenie v %* | 88,5 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Rozpočet* | 3 625 | *Skutočnosť* | **3 206,89** |

Náklady boli vynaložené na poistenie 3 služobných vozidiel vo výške 672 eur a na poistenie majetku v správe organizácie vo výške 2 535. Rozpočtované náklady boli čerpané na 99,5 % a predstavujú 0,2 % celkových ročných nákladov.

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

V súlade so stanoveným spôsobom odpisovania a odpisovým plánom sú vykonávané mesačne odpisy hmotného investičného majetku. Interný predpis organizácie upravuje sadzbu účtovných odpisov, ktorá zodpovedá sadzbe daňových odpisov podľa zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmu v znení neskorších noviel.

Výdaje na odpisy predstavujú 0,9 % z celkových nákladov organizácie.

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

Ostatné opravné položky sa v súlade s metodikou akruálneho účtovníctva tvoria voči dlhodobým a nevymožiteľným pohľadávkam organizácie. Položka nie je rozpočtovaná a predstavuje 0,1 % z celkových nákladov organizácie.

| **Ostatné finančné náklady** | **Účet 568** | | *Plnenie v %* | 99,0 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Rozpočet* | 470 | *Skutočnosť* | **465,33** |

Položka je tvorená nákladmi vynaloženými na vedenie účtov a bankových operácií v peňažnom ústave vo výške 465 eur s čerpaním rozpočtu na 99,0 % a podielom 0,02 % na celkových ročných nákladoch.

Prehľad údajov o nákladoch organizácie podľa ich druhového členenia poskytuje tabuľka č. 1 v tabuľkovej časti tohto rozboru. Podiel jednotlivých zariadení OSS na prevádzkových nákladoch OSS a ich hospodárske výsledky interpretuje tabuľka č. 3. Zdroje krytia nákladov hospodárskych stredísk OSS sú vyčíslené v tabuľke č. 9. Tabuľka č. 8 sleduje plnenie merateľných ukazovateľov programového rozpočtu na rok 2023 v OSS. V tabuľke č. 5 je zostavený prehľad priemerných ekonomicky oprávnených nákladov vynaložených na jedného klienta za rok podľa druhu poskytovanej sociálnej služby a výška priemerných úhrad prijatých od klientov.

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

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

Priame náklady na terénnu opatrovateľskú službu boli v uplynulom roku 623 978 eur. K nim sa pripočítavajú servisné náklady Riaditeľstva OSS vo výške 69 779 eur. Z príspevku mesta vo výške 518 800 eur predstavovali náklady OSS vynaložené na terénnu opatrovateľskú službu kryté príspevkom mesta čiastku 77 600 eur, čo tvorí 14,96 % z poskytnutého príspevku. Časť nákladov vo výške 444 528 eur bolo hradených z príspevku ÚPSVaR. Na krytí nákladov opatrovateľskej služby sa podieľali aj úhrady klientov za poskytovanú opatrovateľskú službu v čiastke 112 971 eur.

Vývoj terénnej opatrovateľskej služby v roku 2024 ilustruje nasledujúca tabuľka:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Vývoj terénnej opatrovateľskej služby v roku 2024** | | Spolu |
| Počet opatrovaných | *Počet opatrovaných k 31.12.2023* | 63 |
| *Denný počet hodín opatrovania k 31.12.2024* | 308,25 |
| Pribudlo opatrovaných | 32 |
| Ubudlo opatrovaných | 26 |
| Počet opatrovaných k 31.12.2024 | **69** |
| Počet opatrovateliek (zamestnancov OS) | *Počet opatrovateliek k 31.12.2023* | 46 |
| *Prepočítaný stav opatrovateliek k 31.12.2023* | 43,5 |
| *- z toho celý úväzok* | 41 |
| *- z toho skrátený úväzok* | 5 |
| Pribudlo opatrovateliek | 13 |
| Ubudlo opatrovateliek | 4 |
| Počet opatrovateliek k 31.12.2024 | **55** |
| Prepočítaný stav opatrovateliek k 31.12.2024 | **43,5** |
| - z toho celý úväzok | 41 |
| - z toho skrátený úväzok | 5 |

**1.3. Investičné náklady**

V priebehu roka 2024 nerealizovala OSS žiadne investičné akcie.

**1.4. Hospodársky výsledok**

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

1. **Účtovná závierka k 31.12.2024**

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

**2.1. Súvaha**

|  |  |
| --- | --- |
| **Súvaha OSS mesta Šaľa k 31.12.2024** | |
| **A K T Í V A** | *v eur* |
| **A. Stále aktíva** | |
| 1. Dlhodobý nehmotný majetok | 0,00 |
| 2. Dlhodobý hmotný majetok | 62 073,04 |
| **B. Obežný majetok** | |
| 1. Zásoby | 198,69 |
| 2. Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy | 0,00 |
| 3. Pohľadávky | 16 113,87 |
| 4. Finančný majetok | 141 402,60 |
| 5. Časové rozlíšenie | 2 076,22 |
| **Aktíva celkom** | **221 864,42** |
| **P A S Í V A** | |
| **C. Vlastné zdroje krytia** | |
| 1. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | -6 371,95 |
| 2. Peňažné fondy | 0,00 |
| 3. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia | 11 848,58 |
| **D. Záväzky (cudzie zdroje)** | |
| 1. Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC | 66 506,93 |
| 2. Záväzky zo sociálneho fondu | 3 179,79 |
| 3. Záväzky z obchodného styku | 15 525,07 |
| 4. Prijaté preddavky | 6 749,10 |
| 5. Záväzky voči zamestnancom | 75 281,63 |
| 6. Záväzky voči inštitúciám sociál. zabezpečenia a daňové záväzky | 43 123,25 |
| 7. Ostatné priame dane | 4 828,66 |
| 8. Transfery a ostatné zúčtovania so subjektmi mimo verejnej správy | 461,22 |
| 9. Iné záväzky | 335,82 |
| 10. Časové rozlíšenie | 396,32 |
| **Pasíva celkom** | **221 864,42** |

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

**2.2. Výkaz ziskov a strát**

|  |  |
| --- | --- |
| **Výkaz ziskov a strát k 31.12.2024** | |
| **V Ý N O S Y** | *v eur* |
| 1. Tržby za predaj služieb | 302 153,04 |
| 2. Ostatné prevádzkové výnosy | 8 735,17 |
| 3. Prevádzkové dotácie – transfery z rozpočtu mesta | 518 800,00 |
| 4. Bežné transfery z rozpočtu mesta – dotácia MPSVR SR | 363 006,92 |
| 5. Transfery zo ŠR (IA MPSVR SR, ÚPSVaR) | 529 018,34 |
| 6. Príjmy s kapitálových transferov | 14 820,00 |
| 7. Bežné transfery od ostatných subjektov mimo VS | 2 420,50 |
| 8. Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádz. činnosti | 0 |
| **Príjmy spolu:** | **1 738 953,97** |
| **N Á K L A D Y** | |
| 9. Spotrebované nákupy | 152 464,20 |
| 10. Služby | 89 581,47 |
| 11. Osobné náklady | 1 462 731,06 |
| 12. Dane a poplatky | 1 666,31 |
| 13. Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 3 206,89 |
| 14. Odpisy hmotného investičného majetku | 14 820,00 |
| 15. Odpis pohľadávky | 0 |
| 16. Odpis rezervy a opravných položiek z prevádz. a fin. činnosti | 2 170,13 |
| 17. Ostatné finančné náklady | 465,33 |
| **Náklady spolu:** | **1 727 105,39** |
| **Zisk** | **11 848,58** |

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

**2.3. Inventarizácia majetku**

Súčasťou účtovnej uzávierky bolo i vykonanie periodickej inventúry majetku, peňažných prostriedkov, zásob, pohľadávok a záväzkov organizácie k 31.12.2024. Inventarizácia bola ukončená spracovaním a podpísaním záverečnej správy ustanovenou inventarizačnou komisiou. Pri inventarizácii neboli zistené inventúrne rozdiely a bolo konštatované, že skutočných stav hospodárskych prostriedkov súhlasí s ich účtovným stavom a s operatívnou evidenciou.

Podrobnejší prehľad stavu majetku v správe OSS k inventarizačnému dňu 31.12.2024 poskytuje tabuľka č. 11 v prílohe a prehľad stavu finančného majetku OSS je v tabuľke č. 2 v prílohe rozboru. Pohyby fondových účtov sú vykázané v tabuľke č. 6.

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

1. prijať účtovnú závierku OSS mesta Šaľa ku dňu 31.12.2024
2. odsúhlasiť výsledok hospodárenia OSS za rok 2024 zisk vo výške 11 848,58eur a v súlade s ustanovením § 24 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov zúčtovanie finančných vzťahov OSS za rozpočtový rok 2024 s rozpočtom zriaďovateľa použitím kladného hospodárskeho výsledku v čiastke 11 848,58 eur na vysporiadanie záporného hospodárskeho výsledku predchádzajúcich účtovných období.
3. **Tabuľková časť**

*v eur*

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Číslo účtu | Názov účtu | Rozpočet v euro | Skutočnosť v euro | Plnenie v % | Podiel na celku |
| V Ý N O S Y | | | | | |
| 602 | Tržby z predaja služieb | 304 370 | 302 153,04 | 99,3 | 17,38 |
| 644 | Zmluvné pokuty a penále | 35 | 33,17 | 94,8 | 0,00 |
| 648 | Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti | 8 760 | 8 702,00 | 99,3 | 0,50 |
| 691 | Z rozpočtu obce – prevádzková dotácia | 518 800 | 518 800,00 | 100,0 | 29,83 |
| 692 | Výnosy z kapitálových transferov | 14 820 | 14 820,00 | 100,0 | 0,85 |
| 693 | Bežný transfer zo ŠR – IA MPSVR | 58 385 | 53 947,90 | 92,4 | 3,10 |
| 693 | Bežný transfer zo ŠR – ÚPSVaR | 475 080 | 475 070,44 | 99,9 | 27,32 |
| 693 | Bežný transfer zo ŠR – dotácia MPSVR | 369 090 | 363 006,92 | 98,4 | 20,88 |
| 697 | Granty - bežný transfer | 700 | 2 420,50 | 345,8 | 0,14 |
| **Výnosy spolu** | | **1 750 040** | **1 738 953,97** | **99,4** | **100,0** |
| N Á K L A D Y | | | | | |
| 501 | Spotreba materiálu | 59 075 | 53 546,11 | 90,6 | 3,10 |
| 502 | Spotreba energií | 106 825 | 98 918,09 | 92,6 | 5,72 |
| 511 | Opravy a udržovanie | 31 625 | 31 452,24 | 99,5 | 1,82 |
| 512 | Cestovné | 255 | 232,80 | 91,3 | 0,01 |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 225 | 223,89 | 99,5 | 0,01 |
| 518 | Ostatné služby | 62 380 | 57 672,54 | 92,5 | 3,34 |
| 521 | Mzdové náklady | 1 015 545 | 1 011 423,51 | 99,6 | 58,57 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie | 353 915 | 351 017,07 | 99,2 | 20,32 |
| 525 | Ostatné sociálne zabezpečenie (DDS) | 9 325 | 9 129,95 | 97,9 | 0,53 |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 90 245 | 91 160,53 | 101,0 | 5,28 |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 1 710 | 1 666,31 | 97,4 | 0,10 |
| 549 | Manká a škody | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 546 | Odpisy pohľadávky | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 548 | Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 3 625 | 3 206,89 | 88,5 | 0,19 |
| 551 | Odpisy hmotného investičného majetku | 14 820 | 14 820,00 | 100,0 | 0,86 |
| 558 | Tvorba ostatných opravných položiek | 0 | 2 170,13 | 0 | 0,13 |
| 568 | Ostatné finančné náklady | 470 | 465,33 | 99,0 | 0,02 |
| 591 | Splatná daň z príjmov | 0 | 0,000 | 0 | 0,00 |
| **Náklady spolu** | | **1 750 040** | **1 727 105,39** | **99,8** | **100,0** |
| **Hospodársky výsledok** | | **0** | **11 848,58** |  | |

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

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

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

*v eur*

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

*\* náklady strediska „Riaditeľstvo OSS“ sú ako servisné náklady rozpustené do nákladov jednotlivých stredísk v pomere nákladov vynaložených na*

*ich prevádzku k celkovým nákladom OSS za rok 2024*

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Zariadenie | Priemerná úhrada od 1 klienta | | Priemer. náklady na 1 klienta | | Zdroje krytia nákladov na 1 klienta za rok | | | |
| za rok | za mesiac | za rok | za mesiac | klient | mesto | ŠR  EŠIF | iný zdroj |
| Detské jasle, Okružná ul. | 3 952 | 329 | 8 228 | 686 | 3 952 | 5 644 | 0 | 0 |
| Domov sociálnych služieb | 1 086 | 90 | 15 165 | 1 264 | 1 086 | 5 898 | 7 419 | 155 |
| Denné centrum č. 1, Horná | 0 | 0 | 439 | 37 | 0 | 400 | 0 | 0 |
| Denné centrum č. 2, Kráľovská | 0 | 0 | 149 | 12 | 0 | 138 | 0 | 1 |
| Centrum opatrovateľskej služby - Veča | 184 | 15 | 2 444 | 204 | 184 | 2 284 | 0 | 0 |
| Denné centrum č. 3, Narcisová | 0 | 0 | 120 | 10 | 0 | 114 | 0 | 0 |
| Dom s opatrovateľ. službou V. Šrobára | 318 | 26 | 2 580 | 215 | 318 | 1 355 | 950 | 0 |
| Terénna opatrovateľská služba Šaľa | 1 793 | 149 | 10 955 | 913 | 1 793 | 2 271 | 7 056 | 0 |
| Zariadenie pre seniorov | 4 437 | 370 | 17 814 | 1 485 | 4 437 | 4 071 | 8 920 | 9 |
| Jedáleň pri ZPS | 790 | 66 | 1 478 | 123 | 790 | 698 | 0 | 0 |
| Denné centrum občanov so zdrav. postih. | 0 | 0 | 136 | 11 | 0 | 125 | 0 | 1 |
| Nocľaháreň | 366 | 30 | 7 475 | 623 | 366 | 723 | 4 200 | 0 |
| Útulok | 549 | 46 | 5 695 | 475 | 549 | 1 015 | 4 200 | 0 |
| Nízkoprahové denné centrum | 0 | 0 | 1 665 | 139 | 0 | 212 | 330 | 15 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Prepočítané EON za rok 2024 | Priemerný počet prijímateľ. | Náklady  na 1 miesto za rok | Náklady  na 1 miesto za mesiac | Priem.mes. úhrada za 1  miesto |
| 021 | Detské jasle, Nešporova ul. | 67 468 | 8 | 8 228 | 686 | 329 |
| 041 | Domov sociálnych služieb | 156 501 | 10 | 15 165 | 1 264 | 90 |
| 050 | Denné centrum č. 1, Horná | 55 724 | 127 | 439 | 37 | 0 |
| 060 | Denné centrum č. 2, Kráľovská | 11 884 | 80 | 149 | 12 | 0 |
| 071 | Centrum opatrovateľskej služby - Veča | 4 887 | 2 | 2 444 | 204 | 15 |
| 072 | Denné centrum č. 3, Narcisová | 8 990 | 75 | 120 | 10 | 0 |
| 080 | Dom s opatrovateľ. službou V. Šrobára | 82 964 | 32 | 2 580 | 215 | 26 |
| 083 | Terénna opatrovateľská služba Šaľa | 690 166 | 63 | 10 955 | 913 | 149 |
| 111 | Zariadenie pre seniorov | 345 594 | 19 | 17 814 | 1 485 | 370 |
| 112 | Jedáleň pri ZPS | 72 441 | 49 | 1 478 | 123 | 66 |
| 120 | Denné centrum občanov so zdrav. postih. | 9 649 | 71 | 136 | 11 | 0 |
| 141 | Nocľaháreň | 84 023 | 11 | 7 475 | 623 | 30 |
| 143 | Útulok | 56 947 | 10 | 5 695 | 475 | 46 |
| 144 | Nízkoprahové denné centrum | 68 247 | 41 | 1 665 | 139 | 0 |
| **S p o l u :** | | **1 715 485** | **598** |  | | |

Tabuľka č. 6 **Pohyby fondových účtov**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Druh majetku | Stav k 31.12.2023 | Pohyby v účtovnom roku | | Stav k  31.12.2024 | z toho | | |
| Výnosy | Náklady | na účte | pokladňa | použité |
| Rezervný fond | 461,22 | 2 520,50 | 2 420,50 | 561,22 | 561,22 |  |  |
| *- z toho viazané fin. prostriedky* | *461,22* | *2 420,50* | *2 420,50* | *461,22* |  | | |
| *- z toho voľná rezerva* | *0* | *100,00* |  | *100,00* |
| *- z toho cudz.prostriedky v depozite* |  |  |  |  |
| Sociálny fond | 3 798,59 | 9 038,10 | 9 656,90 | 3 179,79 | 2 926,371,83 |  | +253,42 |
| **Majetok spolu** | **4 259,81** | **11 558,60** | **12 077,40** | **3741,01** | **3 487,59** |  | **+253,42** |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Podpro-gram, prvok | Názov podprogramu a jeho prvkov | Schválený príspevok 2024 | Príspevok po úprave | Čerpanie príspevku za rok 2024 | |
| zriaďovateľ | MPSVR SR |
| ***13.1.*** | ***Starostlivosť o rodinu*** | | | | |
| 13.1.1. | Detské jasle | 38 980 | 39 830 | 39 830 |  |
| ***13.2.*** | ***Opatrovateľské služby*** | | | | |
| 13.2.1. | Terénna opatrovateľská služba | 230 280 | 77 600 | 77 600 |  |
| 13.2.2. | Centralizovaná opatrovateľská služba | 33 720 | 39 750 | 39 750 |  |
| 13.2.4. | Domov sociálnych služieb | 100 380 | 123 477 | 46 910 | 76 567 |
| ***13.3.*** | ***Služby seniorom*** | | | | |
| 13.3.1 | Denné centrá - Kluby dôchodcov | 63 280 | 63 120 | 63 120 |  |
| 13.3.4. | Zariadenie pre seniorov | 279 390 | 252 523 | 73 400 | 173 040 |
| ***13.4.*** | ***Starostlivosť o bezprístrešných obyvateľov*** | | | | |
| 13.4.1. | Útulok pre bezdomovcov | 45 660 | 46 770 | 4 770 | 42 000 |
| 13.4.2. | Nízkoprahové denné centrum | 4 520 | 2 210 | 2 210 |  |
| 13.4.3. | Nocľaháreň | 74 000 | 71 580 | 180 | 71 400 |
| ***13.5.*** | ***Starostlivosť o občanov so zdravotným znevýhodnením*** | | | | |
| 13.5.1 | Denné centrum občanov so zdravotným postih. | 8 020 | 7 970 | 7 970 |  |
| 13.9. | ***Riaditeľstvo OSS*** | 164 250 | 163 060 | 163 060 |  |
| **Spolu** | | **1 042 480** | **887 890** | **518 800** | **363 007** |
| - z toho kryté príspevkom MPSVR SR | | 359 640 | 369 090 |  | 363 007 |
| - z toho kryté príspevkom z rozpočtu mesta | | 682 840 | 518 800 | 518 800 |  |

*.*

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Cieľ** | **Merateľný ukazovateľ** | 2024 | |
| **Skutočnosť** | Plán |
| Zabezpečiť dennú starostlivosť o deti ekonomicky aktívnych rodičov | Počet detí v detských jasliach v danom roku | 11 | 14 |
| Zabezpečiť poskytovanie opatrovateľskej služby občanom v teréne | Počet opatrovaných občanov v teréne za rok | 69 | 70 |
| Zabezpečiť starostlivosť o a znevýhod- nených občanov v dome opatrovateľskej služby | Počet klientov opatrovateľskej služby v danom roku | 28 | 28 |
| Zabezpečiť dennú starostlivosť o deti a dospelých so zdravotným znevýhodnením | Počet klientov domova sociálnej starostlivosti v danom roku | 15 | 14 |
| Podporiť kultúrno-spoločenský život dôchodcov | Počet dôchodcov navštevujúcich kluby dôchodcov v danom roku | 237 | 245 |
| Zabezpečiť starostlivosť o seniorov v pobytovom zariadení | Počet seniorov v zariadení pre seniorov v danom roku | 20 | 20 |
| Zabezpečiť bezpečné prenocovanie pre bezprístrešných obyvateľov mesta | Počet bezprístrešných obyvateľov využívajúcich služby útulku v roku | 10 | 10 |
| Počet bezprístrešných obyvateľov využívajúcich nocľaháreň v roku | 17 | 17 |
| Zabezpečiť sanáciu kultúrno-spoločen. potrieb obyvateľ. so zdravotným znevýhodnením | Počet členov klubu v danom roku | 73 | 73 |
| Zabezpečiť poskytovanie kvalifikovaného zdravotného poradenstva | Počet usporiadaných akcií v roku | 2 | 2 |
| Koordinácia, riadenie, servisné služby a kontrola zariadení sociálnych služieb v  OSS | Počet organizačných zložiek (zariadení) v štruktúre OSS | 14 | 14 |

Tabuľka č. 9: **Zdroje krytia nákladov hospodárskych stredísk OSS v roku 2024**

*v eur*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Čís. str. | Názov strediska | Náklady za rok 2024 | zdroje krytia nákladov | | | | | Zdrojmi nekryté náklady  *+ zisk*  *- strata* |
| Výnosy z vlastnej činnosti | Príspevok  mesta | Príspevok.  MPSVR | Prísp.o  ÚPSVRa IMPSaR | Ostatné výnosy |
| 010 | Riaditeľstvo OSS | 173 714 | 16 | 163 060 |  |  |  | -10 638 |
| 021 | Detské jasle, Okružná ul. | 61 492 | 33 902 | 39 830 |  |  |  | 12 240 |
| 041 | Domov sociálnych služieb | 141 890 | 12 695 | 46 910 | 76 567 |  | 3 129 | -2 589 |
| 050 | Denné centrum č. 1, Horná ul. | 50 362 | 2 939 | 45 525 |  |  | 2 556 | 658 |
| 060 | Denné centrum č. 2, Kráľovská | 10 771 | 212 | 9 870 |  |  | 360 | -329 |
| 071 | Centrum opatrovateľskej služby - Veča | 4 458 | 456 | 4 100 |  |  |  | 98 |
| 072 | Denné centrum č. 3, Narcisová | 8 151 | 89 | 7 725 |  |  |  | -337 |
| 081 | Dom s opatrovateľ. službou V. Šrobára | 75 602 | 10 680 | 35 650 |  | 30 542 |  | 1 270 |
| 083 | Terénna opatrovateľská služba Šaľa | 623 978 | 112 971 | 77 600 |  | 444 528 | 3 996 | 15 117 |
| 111 | Zariadenie pre seniorov | 313 756 | 87 677 | 46 050 | 173 040 |  | 6 600 | -389 |
| 112 | Jedáleň pri ZPS | 65 344 | 39 605 | 27 350 |  |  |  | 1 611 |
| 120 | Denné centrum občanov so zdrav.post. | 8 732 | 45 | 7 970 |  |  |  | -717 |
| 141 | Nocľaháreň | 75 658 | 4 111 | 180 | 71 400 |  |  | 33 |
| 143 | Útulok | 51 278 | 5 490 | 4 770 | 42 000 |  |  | 982 |
| 144 | Nízkoprahové denné centrum | 61 919 | 0 | 2 210 |  | 53 948 | 600 | -5 161 |
| **S p o l u :** | | **1 727 105** | **310 888** | **518 800** | **363 007** | **529 018** | **17 241** | **11 849** |

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

*v eur*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Účet | Názov účtu Rok | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** |
| 602 | Tržby z predaja služieb | 268 590 | 211 722 | 196 904 | 227 998 | 234 693 | 226 356 | 242 632 | 279 403 | 302 153 |
| 644 | Zmluvné pokuty | 31 | 8 | 5 | 11 | 5 | 8 | 10 | 19 | 33 |
| 648 | Ostatné výnosy z hospod.činnosti | 4 505 | 10 002 | 8 900 | 1 721 | 2 904 | 4 932 | 452 | 902 | 8 702 |
| 658 | Zúčtovanie ostat. OP z pre.činn. | 405 |  | 220 | 21 | 14 206 | 967 |  | 356 |  |
| 662 | Úroky | 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 691 | Prevádzkové dotácie mesta | 382 390 | 332 950 | 536 600 | 513 310 | 559 200 | 649 724 | 609 800 | 614 500 | 518 800 |
| 692 | Príjmy z kapitál. trasferov | 15 255 | 10 620 | 10 620 | 10 620 | 10 620 | 10 795 | 10 853 | 10 824 | 14 820 |
| 693 | Bežný transfer zo ŠR-IA MPSVR | 141 904 | 205 709 | 83 710 | 239 957 | 243 772 | 88 797 | 44 584 | 73 905 | 53 948 |
| 693 | Bežný transfer zo ŠR- UPSVaR | 37 |  |  |  | 1 894 | 71 727 |  | 4 959 | 475 070 |
| 693 | Bežný transfer zo ŠR-MPSVR SR | 129 060 | 150 330 | 149 822 | 177 960 | 199 463 | 243 935 | 279 190 | 302 021 | 363 007 |
| 693 | Mimoriadne dotácie MPSVR |  |  |  |  | 56 446 | 43 401 | 46 634 | 109 080 |  |
| 693 | NFP-MPSVR projekt PKSSPOS |  |  |  |  |  | 18 288 | 239 095 | 227 398 |  |
| 697 | Bežné transf. od subj. mimo VS | 1 107 | 2 950 | 139 | 1 591 | 2 185 | 3 258 | 1 526 | 3 795 | 2421 |
| **Výnosy spolu** | | **943 286** | **924 291** | **986 920** | **1173189** | **1325388** | **1362188** | **1474775** | **1627161** | **1738954** |
| 501 | Spotreba materiálu | 58 004 | 34 878 | 39 866 | 40 095 | 43 003 | 40 923 | 44 750 | 60 944 | 53 546 |
| 502 | Spotreba energií | 52 426 | 47 855 | 53 041 | 49 150 | 54 443 | 55 132 | 85 730 | 87 571 | 98 918 |
| 511 | Opravy a udržovanie | 12 714 | 5 206 | 4 687 | 6 845 | 10 888 | 2 031 | 2 133 | 3 459 | 31 452 |
| 512 | Cestovné | 98 | 167 | 329 | 178 | 162 | 177 | 873 | 323 | 233 |
| 513 | Reprezentačné náklady | 57 | 66 | 60 | 112 | 40 | 45 | 89 | 101 | 224 |
| 518 | Ostatné služby | 31 497 | 24 945 | 15 391 | 16 696 | 11 766 | 15 582 | 17 521 | 20 799 | 57 673 |
| 521 | Mzdové náklady | 541 963 | 570 857 | 624 584 | 728 123 | 828 678 | 872 807 | 914 807 | 1047 427 | 1 011424 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie | 174 647 | 187 003 | 210 097 | 245 323 | 274 981 | 292 141 | 307 466 | 320 086 | 351 017 |
| 525 | Príspevok do DDS | 4 979 | 5 044 | 5 479 | 6 036 | 6 317 | 7 335 | 7 742 | 8 190 | 9 130 |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 39 614 | 39 206 | 37 058 | 50 823 | 49 429 | 48 783 | 59 779 | 66 616 | 91 160 |
| 538 | Ostat. nepriame dane a popl. | 1 098 | 1 404 | 1 157 | 1 156 | 1 408 | 1 400 | 1 408 | 1 646 | 1 666 |
| 546 | Odpis nevymožit. pohľadávky | 37 |  | 256 |  | 16 767 |  |  | 356 |  |
| 548 | Ostatné náklady na prev. činnosť |  |  |  |  |  |  |  | 2 319 | 3 207 |
| 549 | Manká a škody |  |  |  | 8 |  |  |  |  |  |
| 551 | Odpisy dlhodob. H a N majetku | 15 255 | 10 620 | 10 620 | 10 620 | 10 620 | 10 795 | 10 853 | 10 824 | 14 820 |
| 558 | Tvorba ostatných OP z prev.činn. | 3 093 | 3 315 | 2 919 | 3 349 | 1 551 | 1 668 | 1 904 | 2 435 | 2 170 |
| 568 | Ostatné finančné náklady | 3 023 | 2 497 | 2 541 | 2 676 | 2 687 | 2 656 | 2 712 | 407 | 465 |
| 591 | Splatná daň z príjmov |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Náklady spolu** | | **938 505** | **933 063** | **1008085** | **1161190** | **1312744** | **1351475** | **1457766** | **1633533** | **1727105** |
| **HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK** | | 4 781 | -8 772 | -21 165 | 11 999 | 12 644 | 10 713 | 17 010 | -6 372 | 11 849 |

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

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

*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 | 32 402 | 11 203 | 10 227 281 | 112 967 91716 | 112 967 | 5 490 115 | 4 111 | 0 |
| 644 | Zmluvné pokuty z omeškania | 9 | 1 | 0 | 4 | 14 | 0 | 0 | 0 |
| 648 | Ostatné výnosy | 1 491 | 1 491 | 454  0 | 0 | 1 608 | 0 | 0 | 0 |
| 658 | Zúčtov. ostat. OP z prev.čin. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 691 | Transfer z rozpočtu obce | 39 830 | 46 910  00 | 35 650 640 | 77 600 090 | 46 050 | 4 770 | 180 | 2 210 |
| 692 | Kapitálové transfery | 0 | 1 548 | 0 | 3 996 | 6 420 | 0 | 0 | 0 |
| 693 | Transfer zo ŠR - IAMPSVR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53 948 |
| 693 | Transfer zo ŠR - ÚPSVaR | 0 | 0 | 30 542 | 444 528 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 693 | Transfer zo ŠR - MPSVR | 0 | 76 567 | 0 | 0 | 173 040 | 42 000 | 71 400 | 0 |
| 693 | Mimoriadne dotácie MPSVR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 693 00 000 312 001 05 | NFP projekt PKSSPOS  - VR SR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 697 | Granty - bežný transfer | 0 | 1581 | 0 | 0 | 180 | 0 | 0 | 600 |
| **Výnosy spolu** | | **73 732**  **58 516** | **139 301** | **76 873** | **639 095** | **313 367** | **52 260** | **75 691** | **56 758** |
|  | | | | | | | | | |
| **NÁKLADY** | | | | | | | | | |
| 501 | Spotreba materiálu | 1 045 | 4 759 | 318 | 867 | 5 521 | 480 | 1 194 | 1 309 |
| 502 | Spotreba energií | 13 420 | 12 736 | 2 599 | 0 | 21 249 | 8 591 | 8 349 | 7 335 |
| 511 | Opravy a udržovanie | 0 | 19 846 | 105 | 0 | 383 | 0 | 71 | 562 |
| 512 | Cestovné | 0 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 230 |
| 513 | Reprezentačné výdavky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 518 | Ostatné služby | 2 514 | 6 748 | 255 | 334 | 29 389 | 36 | 425 | 138 |
| 521 | Mzdové náklady | 30 558 | 64 997 | 50 209 | 426 541 | 171 038 | 30 501 | 46 734 | 36 089 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie | 10 591 | 23 482 | 17 694 | 147 447 | 60 981 | 10 182 | 15 919 | 13 046 |
| 525 | Príspevok do DDS | 468 | 1 076 | 997 | 2 701 | 1 035 | 0 | 0 | 518 |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 2 376 | 6 064 | 3 300 | 41 685 | 14 337 | 1 417 | 2 753 | 2 678 |
| 538 | Ostat.nepr. dane a poplatky | 166 | 141 | 85 | 0 | 550 | 71 | 42 | 14 |
| 546 | Odpis pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 548 | Ostat. náklady na prevádzku | 0 | 490 | 40 | 407 | 1 037 | 0 | 171 | 0 |
| 551 | ODPISY | 0 | 1 548 | 0 | 3 996 | 6 420 037 | 0 | 0 | 0 |
| 558 | Tvorba oprav.položiek PČ | 354 | 0 | 0 | 0 | 1 816 | 0 | 0 | 0 |
| 568 | Ostatné náklady | 0 |  | 0 | 0 |  | 0 | 0 | 0 |
| **Náklady spolu** | | **61 492 386** | **141 890** | **75 602 253** | **623 978 944** | **313 756** | **51 278** | **75 658** | **61 919** |
| *Servisné náklady (Riaditeľstvo) +* | | *6 876* | *15 868 957* | *8 454 374* | *69 780 885* | *35 087* | *5 734* | *8 461* | *6 925* |
| **Hospodársky výsledok** | | **12 240 870** | **-2 589** | **1 271** | **15 117** | **-389** | **982** | **33** | **-5 161** |

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

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

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

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

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

Zostatok finančných prostr.: 138 448,23 Eur, z toho vlastné zdroje: 129 509,63 Eur

Prevod zost.na rok 2025 IAMPSVR 4 433,89 Eur

Granty – dary 561,22 Eur

Príspevok MPSVR-platy za 12/2024 3 943,49 Eur

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

Stav pokladničnej hotovosti: 315,97 Eur

Spolu: 138 448,23 Eur

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

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

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