

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

Rozbor hospodárenia a účtovná zvierka OSS mesta Šaľa za rok 2017

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Šali

A. prerokovalo

rozbor hospodárenia a účtovnú zvierku OSS mesta Šaľa za rok 2017

B. schvaľuje

ročnú účtovnú zvierku OSS mesta Šaľa ku dňu 31.12.2017

C. berie na vedomie

výsledok hospodárenia OSS stratu za rok 2017 vo výške 8 772,00 eur, ktorú vysporiada zo svojho hospodárskeho výsledku v nasledujúcom účtovnom období, v ktorom dosiahne zisk.

Spracoval:

RSDr. Ľubor Gáll, riaditeľ OSS, v.r.

Mária Kurz, ekonómka OSS

Predkladá:

RSDr. Ľubor Gáll, v.r.

riaditeľ OSS

1. Rozbor výsledkov hospodárenia OSS mesta Šaľa za rok 2017

Rozpočet OSS na rok 2017 predpokladal kryť prevádzkové potreby organizácie z troch zdrojov. Celkové výnosy a náklady organizácie boli pôvodne rozpočtované v objeme 945 000 eur, z toho výnosy z vlastnej činnosti za predaj služieb boli rozpočtované v objeme 257 120 eur a predstavovali 27,2 % z celkových výnosov, dotácie zo štátneho rozpočtu 201 920 eur (21,4 %) a príspevkom mesta v čiastke 474 330 eur (50,2 %). Príspevok zriaďovateľa pre OSS bol schválený dňa 1.12.2016 uznesením MsZ č. 9/2016 – XII vo výške 474 330 eur, z toho príspevok MPSVR SR na financovanie sociálnej služby vo výške 141 380 eur.

V predpokladaných zdrojoch rozpočtu došlo počas roka k viacerým zmenám, z ktorých najvýznamnejším bolo zníženie výnosov z vlastných zdrojov v dôsledku ukončenia prevádzky Jedálne pri DSS a poskytovania obedov pre seniorov, ktorej poskytovanie od 1.5.2017 prevzal Domov dôchodcov Šaľa a zníženia plánovaných výnosov z realizácie Národného projektu podpory vybraných sociálnych služieb krízovej intervencie na komunitnej úrovni z dôvodu ťažkostí pri personálnom obsadzovaní Nízkoprahového denného centra a jeho uvedení do prevádzky až od 1. apríla 2017.

Tretou úpravou bol rozpočet OSS znížený na celkový objem 917 000 eur. Štruktúra výnosov pozostávala z príspevku zriaďovateľa vo výške 484 270 eur (52,3 %), transferu z IA MPSVR SR 192 360 eur (22,3 %), výnosov z vlastnej činnosti vo výške 227 390 eur (23,4 %), výnosov z kapitálových transférov 10 620 eur (1,2 %) a výnosov z ostatných zdrojov 2 360 eur (0,3 %). Vyvážený rozpočet organizácie predpokladal po úprave v nákladovej časti prevádzkové výdavky vo výške 917 000 eur. Rozpočet bol zostavený s nulovým hospodárskym výsledkom. Príspevok zriaďovateľa bol upravený na zasadnutí dňa 30.11.2017 uznesením MsZ č. 9/2017-IX na výšku 484 270 eur zvýšením príspevku MPSVR SR na financovanie sociálnej služby na 151 320 eur.

Pri 3. úprave rozpočtu k 1.12.2017 boli upravené zdroje výnosov organizácie nasledovne:

<i>Zdroj výnosov</i>	<i>Rozpočet v eur</i>	<i>Úprava rozpočtu</i>	<i>podiel v %</i>
Výnosy z vlastnej činnosti	257 120	227 390	23,39
Prevádzkové dotácie zriaďovateľa (mesto)	474 330	484 270	52,28
- z toho príspevok na soc.slуж. z MPSVR SR	141 380	151 320	16,26
Bežné transfery zo ŠR IA MPSVR SR	201 890	192 360	22,26
Bežné transfery zo ŠR ÚPSVaR NZ	30	10	0,00
Výnosy z ostatných zdrojov	1 010	2 350	0,32
Výnosy z kapitálových transferov	10 620	10 620	1,15
Celkom	945 000	917 000	100,0

1.1. Rozbor výnosov za rok 2017

Výnosy z vlastnej činnosti dosiahli k 31.12.2017 čiastku 221 731,49 eura, čím bol splnený rozpočet na 97,5 % a výnosy z vlastnej činnosti tvorili 24,0 % z celkových výnosov organizácie, z toho tržby za poskytované služby predstavovali 211 722,06 eur. Dôvodom nenaplnenia rozpočtovaných výnosov bol hlavne nižší výber úhrad za služby detských jasiel a v opatrovateľskej službe v dôsledku poklesu plánovaných výkonov. Na krytie odpisov hmotného investičného majetku boli tvorené výnosy z kapitálových transferov vo výške 10 620 eur, ktoré sa podieľali na plnení výnosovej časti rozpočtu 1,2 %. Na dosiahnutých výnosoch sa podieľali aj granty (bežný transfer od fyzických a právnických osôb) vo výške 2 950,02 eur, čím

bol splnený rozpočet vo výške 2 360 eur na 125,5 %.

Príspevok mesta bol poukázaný v 12 splátkach v celkovej výške 483 280 eur a bol splnený na 99,8 %, z dôvodu krátenia dotácie z MPSVR o 990 eur. Dôvodom bolo nižší počet prijímateľov v DSS o 1 klienta a vrátenie poukázaného príspevku za 3 mesiace. 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 150330 eur vo výške ustanovenej v prílohe č. 4a zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov. Príspevok sa poskytuje na základe písomnej žiadosti podanej do 30. septembra na nasledujúci kalendárny rok, poskytuje sa preddavkovo a podlieha zúčtovaniu so štátnym rozpočtom do 31. marca nasledujúceho kalendárneho roka. Po podaní žiadosti už nie je možné vykonať v žiadosti zmeny či úpravy alebo v priebehu roka predkladať dodatočné požiadavky. Preto sa žiada príspevok na celú kapacitu zariadenia bez ohľadu na aktuálny či predpokladaný stav prijímateľov. To je i vysvetlenie, prečo sa z príspevku poskytnutého pre DSS vracia do ŠR čiastka 20 790 eur za neobsadené miesta v zariadení a čiastka 660 eur, ktorá je výsledkom ročného zúčtovania finančného príspevku. Príspevok MPSVR SR kryje náklady mesta vynaložené na poskytovanie sociálnych služieb prostredníctvom verejného poskytovateľa a je súčasťou príspevku zriaďovateľa pre OSS. Celkový objem príspevku poukázaného MPSVR SR na základe uzatvorenej zmluvy s mestom a jeho vyúčtovanie za rok 2017 je vyčíslené v nasledovnej tabuľke:

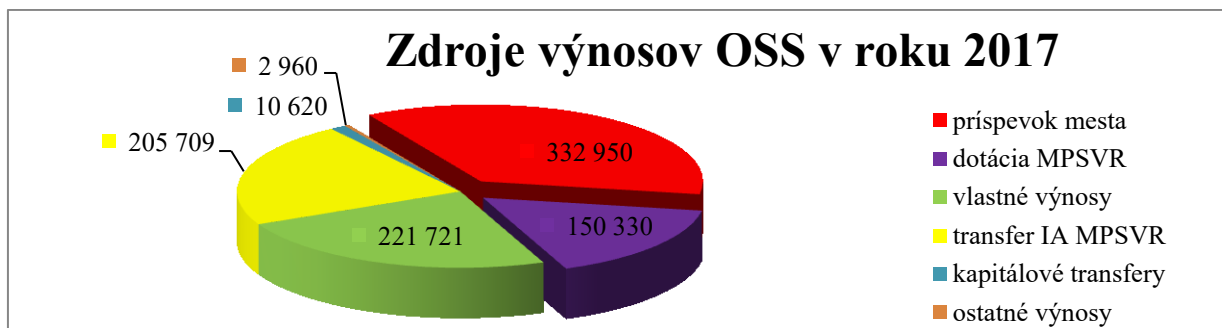
	<i>Schválený príspevok</i>	<i>Vyúčtovanie príspevku</i>	<i>Vrátená časť príspevku</i>
Domov sociálnych služieb	55 440	33 190,00	21 450,00
Nocľaháreň	24 480	24 480,00	0,00
Útulok	14 400	14 400,00	0,00
Zariadenie pre seniorov	76 800	76 800,00	0,00
Celkom	171 120	149 670,00	21 450,00

Na základe Zmluvy o spolupráci s Implementačnou agentúrou MPSVR SR, ktorou sa v januári 2016 OSS zapojila do druhej etapy Národného projektu Podpory opatrovateľskej služby bolo poukázaných 184 505 eur. V roku 2017 sa OSS úspešne zapojila do Národného projektu podpory vybraných služieb krízovej intervencie na komunitnej úrovni, na základe ktorého dňa 1.4.2017 otvorila Nízkoprahové denné centrum na Partizánskej ul. 1. V súlade s uzatvorenou Zmluvou o spolupráci s Implementačnou agentúrou MPSVR SR získala v roku 2017 na jeho prevádzku 21 204,04 eur.

Za účtovné obdobie 2017 dosiahla organizácia celkom výnosy vo výške 924 290,55 eur, čím splnila predpokladaný rozpočet na 100,8 %. Prehľad druhového zloženia výnosov poskytuje tabuľka č. 1 v tabuľkovej časti a podiel jednotlivých zariadení OSS na dosiahnutých výnosoch je vyčíslený v tabuľke č. 2 a tabuľke č. 5.

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

Finančné zdroje kryjúce prevádzku zariadení OSS bližšie ilustruje nasledujúci graf:



1.2. Rozbor nákladov podľa druhového členenia

Celkové náklady na prevádzku v roku 2017 činili 933 062,55 eur, čo predstavuje plnenie rozpočtu vo výške 917 000 eur na 101,8 %. Čerpanie nákladov možno označiť ako rovnomerné. Z hľadiska druhového členenia boli veľmi mierne prekročené len osobné náklady a náklady vynaložené na spotrebované energie a ostatné náklady.

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

Materiálové náklady	Účet 501		Plnenie v %	99,3
	Rozpočet	35 130	Skutočnosť	34 877,53

Rozpočtované náklady v spotrebe materiálu boli čerpané na 99,3 %. Najväčšiu položku v tejto skupine nákladov tvorí spotreba potravín v jedálňach DSS a ZPS (25 016 eur). Náklady na spotrebované potraviny tvoria 72 % materiálových nákladov organizácie.

Ďalšie prostriedky boli čerpané prednostne na vybavenie jednotlivých zariadení nevyhnutným zariadením, spotrebičmi a materiálom a sú zahrnuté v jednotlivých analytických podpoložkách. Materiálové náklady boli vynaložené na nákup interiérového vybavenia (1 674), výpočtovej techniky (408), telekomunikačnej techniky (10), prevádzkových strojov, prístrojov, techniky a náradia (1 174), špeciálnych strojov, prístrojov, techniky a náradia (0), všeobecného materiálu – kancelárske potreby (372), čistiace potreby (2 432) a ostatný všeobecný materiál (1728), kníh, novín a časopisov (922), pracovných odevov, obuvi a pomôcok (0), palivá ako zdroje energie (39) a na palivo, mazivá a oleje (1 102). Náklady vynaložené na spotrebované materiály predstavujú 3,7 % z celkových nákladov organizácie.

Spotreba energií	Účet 502		Plnenie v %	103,1
	Rozpočet	46 420	Skutočnosť	47 855,28

Náklady za odobratú elektrinu (7 975 eur), spotrebu plynu (8 363), za dodávku tepla a TUV (29 265) a vodné (2 252) predstavujú čerpanie rozpočtu vo výške 46 420 eur na 103,1 %. Celkovo bolo na energie v roku 2017 vynaložených 47 855,28 eur. Náklady organizácie za rok vynaložené za spotrebované energie predstavujú 5,1 % z jej celkových nákladov.

Opravy a udržovanie	Účet 511		Plnenie v %	97,1
	Rozpočet	5 360	Skutočnosť	5 205,93

Náklady na tejto položke vo výške 5 205,93 eur boli čerpané na bežnú údržbu a opravu objektov, opravu strojov a zariadení. Z celkových nákladov na opravy a udržovanie bolo 869 eur použitých na servis, opravu, údržbu a technické prehliadky dopravných prostriedkov, na údržbu interiérového vybavenia (60), na opravu výpočtovej techniky (40), na opravu telekomunikačnej techniky (0), prevádzkových strojov, prístrojov a náradia (1 303), špeciálnych strojov, techniky

a náradia (895) a na softvér a licencie (5630). Na opravu budov, priestorov a objektov bolo vynaložených 1 477eur, z toho 681 eur bolo vynaložených na sanáciu havarijného stavu teplovodného potrubia v objekte DJ a DSS. Náklady vynaložené na bežnú údržbu a opravy predstavujú 0,6 % z celkových prevádzkových nákladov. Rozpočet bol čerpaný na 97,1 %.

Cestovné	Účet 512		<i>Plnenie v %</i>	72,8
	<i>Rozpočet</i>	230	<i>Skutočnosť</i>	167,44

Na úhradu nákladov spojených so služobnými cestami zamestnancov OSS bolo v roku 2017 vynaložených 167,44 eur, čo predstavuje 72,8 % plnenie rozpočtu a z celkových nákladov OSS 0,02 %.

Reprezentačné výdavky	Účet 513		<i>Plnenie v %</i>	66,2
	<i>Rozpočet</i>	100	<i>Skutočnosť</i>	66,15

Reprezentačné náklady organizácie vo výške 66,15 eur predstavujú nákupy kvetinových darov pre zamestnancov organizácie pri významných životných jubileách, odchode do starobného dôchodku a drobné občerstvenie. Reprezentačné výdavky boli čerpané na 66,2 % z rozpočtu a podieľajú sa na celkových prevádzkových nákladoch organizácie 0,01 %.

Ostatné služby	Účet 518		<i>Plnenie v %</i>	94,7
	<i>Rozpočet</i>	26 340	<i>Skutočnosť</i>	24 944,93

Vynaložené náklady na ostatné služby sú tvorené telekomunikačnými hlasovými službami, na ktoré bolo čerpané 2 233 eur. Túto časť nákladov predstavujú telefónne poplatky za 10 pevných účastníckych liniek a 4 mobilné telefóny. Ďalšie náklady na ostatné služby tvorí stočné (1 893), poštové služby (207), prepravné a prenájom dopravných prostriedkov (2 259), školenia, kurzy, semináre a porady (1 276), občerstvenie, pohostenie (1 968), propagácia, reklama a inzercia (0), všeobecné služby (2 377), špeciálne služby (183), stravovanie klientov (11 225), provízia za stravné poukážky (115) a platby zdravotníckym zariadeniam (1 209).

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

Mzdové náklady	Účet 521		<i>Plnenie v %</i>	101,1
	<i>Rozpočet</i>	564 460	<i>Skutočnosť</i>	570 856,77

Čerpanie mzdových nákladov predstavuje platy a náhrady 87 zamestnancov organizácie, z toho je 82 kmeňových zamestnancov na plný pracovný úväzok a 5 zamestnancov s kratším pracovným úväzkom. Prepočítaný stav zamestnancov podľa miery ich pracovného úväzku je 83,7. Z celkového počtu zamestnancov je 41 zamestnancov terénnej opatrovateľskej služby, z nich 4 majú kratší pracovný úväzok. Prepočítaný stav opatrovateliek na celé pracovné úväzky je 38,7. 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 101,1 %.

Na platy a odmeny zamestnancov vynaložila organizácia 570 856,77 eur, z toho náklady na tarifné platy predstavujú 472 047 eur, osobné príplatky (28 865), ostatné príplatky (44 009), odmeny (20 208) a odmeny na základe dohôd o vykonaní práce (5 728).

Priemerný mesačný hrubý plat za rok 2017 v organizácii predstavuje 514,39 eur, s nárastom oproti predchádzajúcemu roku o 28,67 eur mesačne. Podľa údajov Štatistického úradu SR za prvé tri štvrtroky 2017 bola priemerná mesačná mzda v odvetví zdravotníctva a sociálnej pomoci 931 eur. Priemerné platy zamestnancov OSS tak predstavujú

55,3 % z priemernej mzdy zamestnancov v rezorte. Pre čiastočnú objektivizáciu tohto rozdielu treba vziať do úvahy vysoký podiel zamestnancov vykonávajúcich prevažne manuálne práce s nižším stupňom kvalifikácie v OSS najmä pri poskytovaní opatrovateľskej služby, ktorých počet predstavuje približne 70 % zamestnancov. Zaostávanie miezd zamestnancov OSS sa oproti mzdám v rezorte v predchádzajúcom roku mierne prehĺbilo. Výrazné zvýšenie minimálnej mzdy k od 1.1.2018 na 480 eur spôsobilo, že mzdy 44 zamestnancov organizácie sú na jej úrovni.

Mzdové náklady tvoria absolútne najväčšiu časť nákladov organizácie a podieľajú sa na celkových nákladoch až 61,2 %. Ak sa k nim pripočítajú i náklady na zákonné sociálne poistenie a zákonné sociálne náklady, predstavujú osobné náklady až 85,9 % z celkových prevádzkových nákladov organizácie. Pri posudzovaní podielu osobných nákladov na celkových nákladoch organizácie však treba vziať opäť do úvahy charakter vykonávanej práce a poskytovaných služieb, keď napr. náklady na poskytovanie terénnej opatrovateľskej služby tvoria takmer výlučne náklady na platy opatrovateliek, zákonné sociálne poistenie a zákonné sociálne náklady.

Zákonné sociálne poistenie	Účet 524		<i>Plnenie v %</i>	103,7
	<i>Rozpočet</i>	180 390	<i>Skutočnosť</i>	187 003,06

Náklady boli tvorené povinným odvodom zamestnávateľa zákonom stanoveným podielom do fondov zdravotného poistenia (46 876 eur), nemocenského poistenia (7 970), starobného poistenia (80 515), úrazového poistenia (4 611), invalidného poistenia (14 923), poistenia v nezamestnanosti (4 783), garančného poistenia (0) a poistného do rezervného fondu (27 325) z príslušných vymeriavacích základov.

Náklady zamestnávateľa na zákonné sociálne poistenie sa podieľajú 20,0 % na celkových nákladoch organizácie a boli čerpané na 103,7 %, čo zodpovedá zákonom stanoveným odvodom a objemu vyplatených miezd.

Príspevok do doplnkovej dôchod. sporiťelne	Účet 525		<i>Plnenie v %</i>	104,6
	<i>Rozpočet</i>	4 820	<i>Skutočnosť</i>	5 043,80

Na základe zamestnávateľskej zmluvy prispel zamestnávateľ na doplnkové dôchodkové poistenie zamestnancov čiastkou 5 043,80 eur. Náklady na DDS predstavujú 0,5 % z celkových ročných nákladov a boli splnené na 104,6 % z rozpočtu.

Zákonné sociálne náklady	Účet 527		<i>Plnenie v %</i>	100,3
	<i>Rozpočet</i>	39 100	<i>Skutočnosť</i>	39 206,22

V súlade s kolektívnou zmluvou vyššieho stupňa, zákonom č. 152/1994 Z.z. v znení neskorších predpisov a podnikovou kolektívnou zmluvou na rok 2017 bol tvorený sociálny fond s 1 % tvorbou z objemu vyplatených mzdových prostriedkov a ďalšou tvorbou účelovo určenou na kompenzáciu cestovných nákladov do zamestnania, maximálne do výšky 0,5 % z objemu vyplatených miezd. Príděl do sociálneho fondu predstavoval 5 334 eur. Ďalšie zákonné sociálne náklady tvorilo stravovanie zamestnancov formou stravovacích poukážok (26 993), odstupné vyplatené jednému zamestnancovi (1 874), odchodné vyplatené dvom zamestnancom (1 816) a výplata nemocenských dávok za prvých 10 dní práceneschopnosti (3 189).

Čerpanie prostriedkov na základe platných legislatívnych ustanovení predstavuje 100,3 % plnenie rozpočtu a zákonné sociálne náklady tvoria 4,2 % z celkových nákladov organizácie.

Ostatné nepriame dane a poplatky	Účet 538		<i>Plnenie v %</i>	100,3
	<i>Rozpočet</i>	1 400	<i>Skutočnosť</i>	1 404,24

Na účte sú zaknihované náklady za správne poplatky vo výške 306 eur a vyrubené miestne poplatky za odvoz a likvidáciu komunálneho odpadu (1 098). Čerpanie prostriedkov na

100,3 % tvorí 0,1 % z celkových nákladov organizácie.

Odpisy NHIM a HIM	Účet 551		<i>Plnenie v %</i>	100,0
	<i>Rozpočet</i>	10 620	<i>Skutočnosť</i>	10 620,00

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

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

Tvorba ostatných opravných položiek	Účet 558		<i>Plnenie v %</i>	
	<i>Rozpočet</i>	nerozpočtuje sa	<i>Skutočnosť</i>	3 314,35

Ostatné opravné položky sa v súlade s metodikou aktuálneho účtovníctva tvoria voči dlhodobým a nevymožiteľným pohľadávkam organizácie. Položka nie je rozpočtovaná a predstavuje 0,4 % z celkových nákladov organizácie.

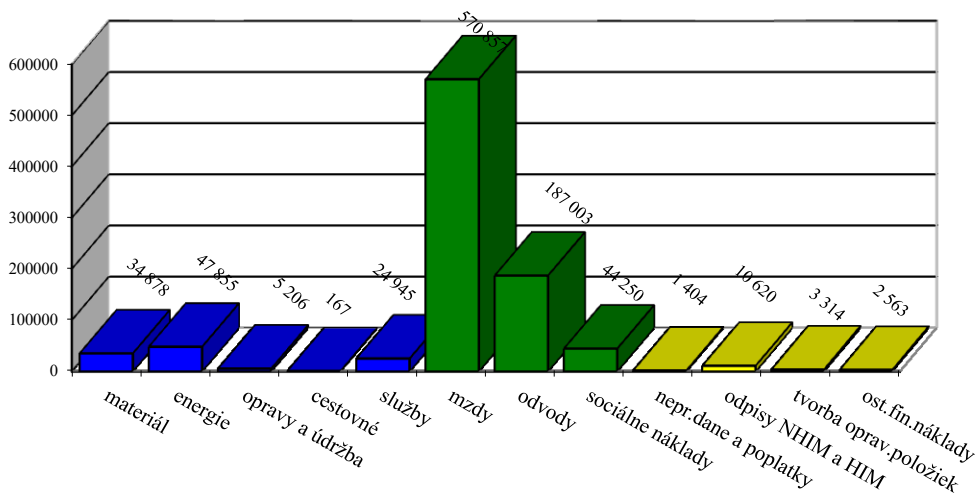
Ostatné náklady	Účet 568		<i>Plnenie v %</i>	95,7
	<i>Rozpočet</i>	2 610	<i>Skutočnosť</i>	2 496,85

Položka je tvorená nákladmi vynaloženými na zákonné a havarijné poistenie vozidiel (312), na poplatky, odvody a clá (417), poistenie majetku a zodpovednosti (1 768).

Ostatné finančné náklady vynaložené organizáciou boli čerpané na 95,7 % 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. 2. Zdroje krytia nákladov hospodárskych stredísk OSS sú vyčíslené v tabuľke č. 5. V tabuľke č. 3 je zostavený prehľad o priemerných nákladoch vynaložených na jedného klienta za rok podľa druhu poskytovanej sociálnej služby a výška priemerných úhrad prijatých od klientov.

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



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

OSS sa úspešne zapojila do 2. etapy Národného projektu Podpora opatrovateľskej služby, ktorý jej umožnil udržať 28 pracovných miest pre opatrovateľky. Národný projekt je financovaný z prostriedkov Európskeho sociálneho fondu v rámci Operačného programu Zamestnanosť a sociálna inklúzia, Opatrenie 2.1. Podpora sociálnej inklúzie osôb ohrozených sociálnym vylúčením alebo sociálne vylúčených prostredníctvom rozvoja služieb starostlivosti s osobitným zreteľom na marginalizované rómske komunity. Na základe Zmluvy o spolupráci s Implementačnou agentúrou MPSVR SR z januára 2017 získala nenávratný finančný príspevok vo výške 504 eur na každé z 28 pracovných miest na obdobie trvania projektu do apríl 2018. Prínosom účasti v projekte bolo plnšie uspokojenie rastúceho dopytu po opatrovateľskej službe a jej rozšírenie na území mesta s využitím rozpočtových zdrojov štátu. Celkový ekonomický prínos účasti OSS v projekte za rok 2017 bol 184 505 eur.

Priame náklady na terénnu opatrovateľskú službu predstavovali v uplynulom roku 383 792 eur. K nim sa pripočítavajú servisné náklady Riaditeľstva OSS vo výške 42 380 eur. Z príspevku mesta vo výške 332 950 eur predstavovali náklady OSS vynaložené na opatrovateľskú službu kryté príspevkom mesta čiastku 118 420 eur, čo tvorí 35,6 % z poskytnutého príspevku. Okrem príspevku mesta sa na krytí nákladov opatrovateľskej služby podieľal v uplynulom aj príspevok IA MPSVR vo výške 184 505 eur a výnosy za opatrovateľskú službu v čiastke 84 679 eur.

Vývoj terénnej opatrovateľskej služby v roku 2017 ilustruje nasledujúca tabuľka

Vývoj terénnej opatrovateľskej služby v roku 2017		Šaľa	Veča	Spolu	- z toho NPPOS
Počet opatrovaných	Počet opatrovaných k 31.12.2016	48	13	61	44
	Denný počet hodín opatrovania k 31.12.2016	230,0	80,0	310	207,75
	Pribudlo opatrovaných	29	3	32	31
	Ubudlo opatrovaných	23	10	33	30
	Počet opatrovaných k 31.12.2017	54	6	60	45
	Denný počet hodín opatrovania k 31.12.2017	247,5	37,5	285,0	205,5
	Počet hodín na presun medzi opatrovanými	5,25	0	5,25	4,5
Počet opatrovateľiek (zamestnancov OS)	Počet opatrovateľiek k 31.12.2016	33	12	45	32
	Prepočítaný stav opatrovateľiek k 31.12.2016	30,67	10,67	41,34	28
	- z toho celý úväzok	28	9	37	24
	- z toho skrátený úväzok	5	3	8	8
	Pribudlo opatrovateľiek	12	1	13	12
	Ubudlo opatrovateľiek	10	7	17	13
	Počet opatrovateľiek k 31.12.2017	35	6	41	31
	Prepočítaný stav opatrovateľiek k 31.12.2017	33,7	5,0	38,7	28,0
	- z toho celý úväzok	32	4	36	25
	- z toho skrátený úväzok	3	2	5	6

1.3. Investičné náklady

V priebehu roka 2017 organizácia nerealizovala investičnú činnosť a nevyňaložila žiadne investičné náklady.

1.4. Hospodársky výsledok

Z účtovnej závierky k súvahovému dňu 31.12.2017 vyplýva, že výnosy organizácie v účtovnom období roka 2017 predstavovali 924 290,55 eura, na svoju prevádzku vynaložila náklady 933 062,56 eura a hospodárenie skončila stratou vo výške 8 772,00 eura.

2. Účtovná závierka k 31.12.2017

Súvaha organizácie zostavená k závierkovému dňu 31.12.2017 vykazuje nasledovný stav aktív a pasív:

2.1. Súvaha

Súvaha OSS mesta Šaľa k 31.12.2017	
AKTÍVA	v eur
A. Stále aktíva	
1. Dlhodobý nehmotný majetok	0,00
2. Dlhodobý hmotný majetok	121 666,93
B. Obežný majetok	
1. Zásoby	1 089,92
2. Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	28 939,85
3. Pohľadávky	8 165,27
4. Finančný majetok	16 981,93
5. Časové rozlíšenie	2 132,73
Aktíva celkom	178 976,63
PASÍVA	
C. Vlastné zdroje krytia	
1. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-11 576,41
2. Peňažné fondy	0,00
3. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	-8 772,00
D. Záväzky (cudzí zdroje)	
1. Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC	121 666,93
2. Prijaté preddavky	4 483,60
3. Záväzky zo sociálneho fondu	727,05
4. Záväzky z obchodného styku	4 084,23
5. Záväzky voči zamestnancom	37 237,48
6. Záväzky voči inštitúciám sociál. zabezpečenia a daňové záväzky	23 212,21
7. Ostatné priame dane	3 683,19
8. Transfery a ostatné zúčtovania so subjektmi mimo verejnej správy	559,83
9. Iné záväzky	1 167,96
10. Časové rozlíšenie	2 502,56
Pasíva celkom	178 976,63

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 11 576,41 eura.

2.2. Výkaz ziskov a strát

Po uzatvorení analytických a syntetických účtov ku dňu 31.12.2017 bol vypracovaný nasledovný výkaz ziskov a strát:

Výkaz ziskov a strát k 31.12.2017	
V Ý N O S Y	<i>v eur</i>
1. Tržby za predaj služieb	211 722,06
2. Ostatné prevádzkové výnosy	10 009,43
3. Prevádzkové dotácie – transfery z rozpočtu mesta	332 950,00
4. Bežné transfery z rozpočtu mesta – dotácia MPSVR SR	150 330,00
5. Transfery zo ŠR (IA MPSVR SR, ÚPSVaR)	205 709,04
6. Výnosy s kapitálových transferov	10 620,00
7. Bežné transfery od ostatných subjektov mimo VS	2 950,02
Výnosy spolu:	924 290,55
N Á K L A D Y	
8. Spotrebované nákupy	82 732,81
9. Služby	30 384,45
10. Osobné náklady	802 109,85
11. Dane a poplatky	1 404,24
12. Odpisy hmotného investičného majetku	10 620,00
13. Odpis rezervy a opravných položiek z prevádz. a fin. činnosti	3 314,35
14. Ostatné finančné náklady	2 496,85
Náklady spolu:	933 062,55
Strata	-8 772,00

Z účtovnej závierky k súvahovému dňu 31.12.2017 vyplýva, že organizácia účtovný rok 2017 skončila záporným hospodárskym výsledkom vo výške 8 772,00 eura. Upravený rozpočet OSS na rok 2017 predpokladal vyrovnaný výsledok hospodárenia.

2.3. Inventarizácia majetku

Súčasťou účtovnej uzávierky bolo i vykonanie periodickej inventúry majetku, peňažných prostriedkov, zásob, pohľadávok a záväzkov organizácie k 31.12.2017. 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 31.12.2017 poskytuje tabuľka č. 4 v prílohe a prehľad stavu finančného majetku OSS je v tabuľke č. 6 v prílohe rozboru. Pohyby fondových účtov sú vykázané v tabuľke č. 7.

Účtovnú závierku dopĺňa prehľad o zdrojoch krytia nákladov hospodárskych stredísk OSS zostavený do tabuľky č. 5 a vývoj hospodárenia OSS od roku 2008 do roku 2017 zostavený do tabuľky č. 8 v tabuľkovej časti tohto rozboru.

2.4. Záver

Podstatnými organizačnými zmenami vo vnútri OSS počas roka 2017 bolo ukončenie prevádzky Jedálne pri DSS na Okružnej 11 dňom 30.4.2017 prevodom predmetu jej činnosti na Jedáleň pri ZPS na Nešporovej ul, ktorá od 1.5.2017 pripravuje celodennú stravu pre klientov ZPS, DSS a DJ.

Ďalšou podstatnou zmenou bolo rozšírenie Krízového centra na Partizánskej ul., o novú sociálnu službu Nízkoprahové denné centrum, ktorá je realizovaná vďaka zapojeniu sa OSS do Národného projektu Podpora vybraných sociálnych služieb krízovej intervencie na komunitnej úrovni administrovaného Implementačnou agentúrou MPSVR SR. Jeho náplňou je sociálne poradenstvo, pomoc pri uplatňovaní práv a právom chránených záujmov, výdaj stravy a šatstva. Do prevádzky bolo uvedené dňom 1.4.2017.

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

- a) prijať účtovnú závierku OSS mesta Šaľa ku dňu 31.12.2017
- b) v súlade s ustanovením § 25 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov vykonať zúčtovanie finančných vzťahov OSS za rozpočtový rok 2017 s rozpočtom zriaďovateľa s výsledkom hospodárenia, ktorým je strata vo výške 8 772,00 eur a ktorú vysporiada OSS zo svojho hospodárskeho výsledku v nasledujúcom účtovnom období, v ktorom dosiahne zisk.

3. Tabuľková časť

Tabuľka č. 1: Výsledovka hospodárenia OSS mesta Šaľa za rok 2017

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	217 530	211 722,06	97,3	22,91
644	Zmluvné pokuty a penále	50	7,96	15,9	0,00
648	Iné ostatné výnosy	9 800	10 001,47	102,1	1,08
658	Zúčtovanie ostat. OP z prevádz. činnosti	0	0,00	0,0	0,00
662	Úroky z účtov finančného hospodárenia	10	0,00	0,0	0,00
691	Z rozpočtu obce – prevádzková dotácia	332 950	332 950,00	100,0	36,02
692	Výnosy z kapitálových transferov	10 620	10 620,00	100,0	1,15
693	Bežný transfer zo ŠR – IA MPSVR	192 360	205 709,04	106,9	22,26
693	Bežný transfer zo ŠR – ÚPSVaR	10	0,00	0,0	0,00
693	Bežný transfer zo ŠR – dotácia MPSVR	151 320	150 330,00	99,3	16,26
697	Granty - bežný transfer	2 350	2 950,02	125,5	0,32
Výnosy spolu		917 000	924 290,55	100,8	100,0
N Á K L A D Y					
501	Spotreba materiálu	35 130	34 877,53	99,3	3,74
502	Spotreba energií	46 420	47 855,28	103,1	5,13
511	Opravy a udržovanie	5 360	5 205,93	97,1	0,56
512	Cestovné	230	167,44	72,8	0,02
513	Náklady na reprezentáciu	100	66,15	66,2	0,01
518	Ostatné služby	26 340	24 944,93	94,7	2,67
521	Mzdové náklady	564 460	570 856,77	101,1	61,18
524	Zákonné sociálne poistenie	180 390	187 003,06	103,7	20,04
525	Príspevok do doplnkových dôchodkových sporiťní	4 820	5 043,80	104,6	0,54
527	Zákonné sociálne náklady	39 100	39 206,22	100,3	4,20
538	Ostatné nepriame dane a poplatky	1 400	1 404,24	100,3	0,15
542	Ostatné pokuty a penále	0	0,00	0,0	0,00
546	Odpisy pohľadávky	10	0,00	0,0	0,00
551	Odpisy hmotného investičného majetku	10 620	10 620,00	100,0	1,14
558	Tvorba ostatných opravných položiek	0	3 314,35	0,0	0,36
568	Ostatné náklady	2 610	2 496,85	95,7	0,27
591	Daň z príjmov	10	0,00	0,0	0,00
Náklady spolu		917 000	933 062,55	101,8	100,0
Hospodársky výsledok		0	8 772,00		

Tabuľka č. 2: Výsledovka nákladových stredísk OSS za rok 2017

v eur

Číslo stred.	Názov strediska	Výnosy z vlast. činnosti (tržby) a kapitál. výnosy	Náklady	Hospodársky výsledok	Prepočítané náklady za rok 2017*
010	Riaditeľstvo OSS	6 604,81	92 785,36	-86 180,55	0
021	Detské jasle, Nešporova ul.	20 179,47	36 006,58	-15 827,11	39 983
041	Domov sociálnych služieb	4 500,78	43 456,41	-38 955,63	48 255
042	Jedáleň pri DSS	14 906,56	18 564,47	-3 657,91	20 614
050	Denné centrum 1, Horná ul.	3 018,00	23 854,30	-20 836,30	26 488
060	Denné centrum 2, Kráľovská	271,00	8 402,56	-8 131,56	9 330
071	Centrum opatrovateľskej služby - Veča	1 883,60	23 776,94	-21 893,34	26 402
072	Denné centrum 3, Narcisová	360,39	2 898,06	-2 537,67	3 218
073	Terénna opatrovateľská služba Veča	13 834,60	58 519,05	-44 684,45	64 981
081	Dom s opatrovateľskou službou V. Šrobára	6 438,62	42 487,15	-36 048,53	47 179
083	Terénna opatrovateľská služba Šaľa	63 190,42	259 008,44	-195 818,02	287 609
111	Zariadenie pre seniorov	62 729,29	156 380,98	-93 651,69	173 649
112	Jedáleň pri ZPS	25 393,97	47 774,42	-22 380,45	53 050
120	Denné centrum zdravotne postih. občanov	32,60	4 524,61	-4 492,01	5 024
141	Nocľaháreň	3 940,30	48 070,87	-44 130,57	53 379
143	Útulok	5 067,08	44 635,23	-39 568,15	49 564
144	Nízkoprahové denné centrum	0,00	21 917,12	-21 917,12	24 338
S p o l u :		232 351,49	933 062,55	-700 711,06	933 063
Z rozpočtu obce – prevádzková dotácia		332 950,00			
Bežný transfer zo ŠR – (príspevok MPSVR)		150 330,00			
Bežný transfer (IA MPSVR)		205 709,04			
Ostatné výnosy		2 950,02			
Hospodársky výsledok		924 290,55	933 062,55	-8 772,00	933 063

* 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 2017

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

	Prepočítané ekon. opráv. náklady za rok 2017	Priemerný počet prijímateľov	Náklady na 1 prijímateľa za rok	Mesačné náklady na 1 prijímateľa	Priemerné mesačné úhrady od 1 prijímateľa	
021	Detské jasle, Nešporova ul.	39 957	6,5	6 147	512,27	257,40
041	Domov sociálnych služieb*	48 225	7,4	6 517	543,07	32,10
042	Jedáleň pri DSS	20 601	76,8	268	67,06	48,18
050	Denné centrum č. 1, Horná	26 472	120,0	221	18,38	0,00
060	Denné centrum č. 2, Kráľovská	9 325	89,0	105	8,73	0,00
071	Centrum opatrovateľskej služby - Veča	26 386	12,0	2 199	183,24	10,58
072	Denné centrum č. 3, Narcisová	3 216	71,0	45	3,77	0,00
073	Terénna opatrovateľská služba Veča	62 217	8,9	6 991	582,56	129,54
080	Dom s opatrovateľ. službou V. Šrobára	47 149	33,8	1 395	116,25	15,12
083	Terénna opatrovateľská služba Šaľa	287 428	34,2	8 404	700,36	153,97
111	Zariadenie pre seniorov	173 540	19,7	8 809	734,09	235,51
112	Jedáleň pri ZPS	53 016	46,0	1 153	144,07	69,01
120	Denné centrum zdravotne postihnut. občanov	5 021	81,0	62	5,17	0,00
141	Nocľaháreň	53 345	15,4	3 464	288,67	21,32
143	Útulok	49 527	9,4	5 269	439,07	32,30
144	Nízkoprahové denné centrum	24 322	31,4	775	86,07	0,00
S p o l u :		929 744	662,5			

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

Tabuľka č. 4: Stav majetku v správe OSS

v eur

Druh majetku	Číslo účtu	Nadobúdacía hodnota v euro	Účtovná hodnota	
			Stav 31.12.2016	Stav 31.12.2017
Dlhodobý nehmotný majetok – software	013	5 918,50		
Dlhodobý hmotný majetok spolu	02	461 973,90	132 286,93	121 666,93
- z toho budovy	021	427 839,25	132 286,93	121 666,93
- z toho stroje	022	5 876,76		
- z toho dopravné prostriedky	023	28 257,89		
Drobný dlhodobý hmotný majetok I.	OTE	90 024,08		
Drobný dlhodobý hmotný majetok II.	028	32 292,95		
Drobné inventárne predmety	OTE	22 420,17		
Materiálové zásoby	112	1 089,92	888,86	1 089,92
Ceniny	213	1 085,00	74,50	1 085,00
Majetok spolu		614 804,52133	133 250,29	123 841,85

Tabuľka č. 5: Zdroje krytia nákladov hospodárskych stredísk OSS v roku 2017

v eur

Čís. str.	Názov strediska	Náklady za rok 2017	zdroje krytia nákladov					Zdrojmi nekryté náklady + zisk - strata
			Výnosy z vlastnej činnosti	Príspevok mesta	Príspev. zo ŠR MPSVR	Prisp.z ŠR- IA MPSVR	Ostatné výnosy	
010	Riaditeľstvo OSS	92 785	6 605	85 910		561	89	380
021	Detské jasle, Nešporova ul.	36 007	20 179	12 870				-2 958
041	Domov sociálnych služieb	43 456	4 501	3 830	34 650			-475
042	Jedáleň pri DSS	18 564	14 906	3 650				-8
050	Denné centrum č. 1, Horná ul.	23 854	3 018	21 095			20	279
060	Denné centrum č. 2, Kráľovská	8 403	271	8 307				175
071	Centrum opatrovateľskej služby - Veča	23 777	1 884	21 950			50	107
072	Denné centrum č. 3, Narcisová	2 898	360	2 898				360
073	Terénna opatrovateľská služba Veča	58 519	13 835	36 074		8 610		0
080	Dom s opatrovateľ. službou V. Šrobára	42 487	6 439	35 120			52	-876
083	Terénna opatrovateľská služba Šaľa	259 008	63 190	25 276		175 895		5 353
111	Zariadenie pre seniorov	156 381	62 729	13 500	76 800		1 869	-1 483
112	Jedáleň pri ZPS	47 774	25 394	19 810			319	-2 251
120	Denné centrum zdravotne postih. občanov	4 525	33	4 670				178
141	Nocľaháreň	48 071	3 940	15 710	24 480		550	-3 391
143	Útulok	44 635	5 067	21 640	14 400			-3 528
144	Nízkoprahové denné centrum	21 917	0	640		20 643		-634
S p o l u :		933 063	232 351	332 950	150 330	205 709	2 950	-8 772

Tabuľka č. 6: Stav finančného majetku OSS

v eur

Druh majetku	Číslo účtu	Stav 31.12.2016	Stav 31.12.2017
Bežný účet	22101	41 910,78	12 022,97
Účet sociálneho fondu	22102	764,24	513,29
Účet rezervného fondu	22103	4 897,90	2 852,91
Pokladničná hotovosť	211	466,02	507,76
Peniaze na ceste	261		
Ceniny	213	74,50	1 085,00
Finančný majetok spolu		48 113,44	16 981,93

Tabuľka č. 7: Pohyby fondových účtov

v eur

Druh majetku	Stav k 31.12.2016	Pohyby v účtovnom roku		Stav k 31.12.2017	z toho		
		Prijmy	Výdaje		na účte	pokladňa	použitá
Rezervný fond	4 897,93	905,00	2 950,02	2 852,91	2 852,91		
- z toho viazané fin. prostriedky	2 362,24	705,00	2 507,41	559,83			
- z toho voľná rezerva	2 535,69	200,00	442,61	2 293,08			
- z toho cudz.prostriedky v depozite							
Sociálny fond	926,96	5 333,93	5 533,84	727,05	513,29		213,76
Fond dlhodobých záväzkov							
Majetok spolu	5 824,89	6 238,93	8 483,86	3 579,96	3 366,20		213,76

Tabuľka č. 8: Vývoj hospodárenia OSS od roku 2008 do roku 2017

v eur

Účet	Názov účtu	Rok	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
602	Tržby z predaja služieb		133717	148466	176269	215789	234144	263239	277663	287130	268590	211722
644	Zmluvné pokuty		106	133	176	187	236	274	343	178	31	8
648	Ostatné výnosy		1 706	364	616	542	532	505	353	5 184	4 505	10 002
653	Zúčtovanie ost.rezerv z prev.činn		10 609	12 150	12 492	15 449	15 287	17 488	15 523			
658	Zúčtovanie ostat. OP z pre.činn.				6	220	7 498	26		126	405	
662	Úroky z BÚ		397	540	375	34	19	5	3	5	2	
691	Prevádzkové dotácie mesta		295426	380602	430000	500000	528000	513430	513430	513430	382390	332950
691	Dotácie z NSK na soc. služby		95 416	42 953	43 859	44 931	6 349		600			
692	Výnosy z kapitál. trasferov		19 924	19 924	19 924	19 924	21 468	24 108	24 108	14 832	15 255	10 620
693	Bežný transfer zo ŠR-IA MPSVR								27 692	70 196	141928	205709
693	Bežný transfer zo ŠR- UPSVaR				19 703	19 754	27	3 188	7 350	13 724	37	
693	Bežný transfer zo ŠR-MPSVR SR										129060	150330
697	Bežné transf. od subj. mimo VS		4 161	1 499	1 999	2 094	1 602	1 304	635	1 475	1 107	2 950
	Výnosy spolu		561462	606631	705419	818924	815162	823567	867700	906280	938505	924291
501	Spotreba materiálu		58 549	58 235	62 502	63 730	64 979	70 640	68 500	65 841	58 004	34 878
502	Spotreba energií		46 519	52 118	53 178	53 999	63 161	58 955	56 106	51 704	52 426	47 855
511	Opravy a udržovanie		6 627	10 370	6 787	5 570	2 998	5 795	5 122	8 118	12 714	5 206
512	Cestovné		199	90	86	118	124	117	96	159	98	167
513	Reprezentačné		25	58	42	38	38	49	53	33	57	66
518	Ostatné služby		14 120	11 897	14 403	20 122	12 205	14 200	14 180	12 808	31 497	24 945
521	Mzdové náklady		290790	323200	390252	445781	442283	454600	491111	529669	541962	570857
524	Zákonné sociálne poistenie		99 125	109164	132652	154394	151925	156780	168646	162460	174647	187003
525	Príspevok do DDS									4 457	4 979	5 044
527	Zákonné sociálne náklady		11 483	11 878	21 715	26 647	27 490	28 896	29 981	34 013	39 614	39 206
538	Ostat. nepriame dane a popl.		966	809	782	781	926	1 416	1 250	1 079	1 098	1 404
542	Ostatné pokuty a penále			4								
546	Odpis nevymož. pohľadávky		209		11		8 123	36		321	37	
549	Iné ostatné náklady			1								
551	Odpisy dlhodob. H a N majetku		29 353	24 879	21 715	21 228	21 468	24 108	24 108	14 832	15 255	10 620
553	Tvorba ost. rezerv z prev.činn.		12 150	12 529	15 449	15 287	17 488	15 522				
558	Tvorba ostatných OP z prev.činn.				110	250	485	1 174	1 881	3 045	3 093	3 315
568	Ostatné finančné náklady		2 848	2 794	2 878	2 950	2 865	2 876	2 881	2 857	3 023	2 497
591	Daň z príjmov		61	95	91	6	3	1	1	1	0	0
	Náklady spolu		573024	618121	722653	810901	816561	835165	863916	891397	943286	933063
	HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK		-11562	-11490	-17234	8 023	-1 399	-11598	3 784	14 883	4 781	-8 772

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