

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

## Rozbor hospodárenia a účtovná zvierka OSS mesta Šaľa za rok 2018

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Šali

**A. prerokovalo**

rozbor hospodárenia a účtovnú zvierku OSS mesta Šaľa za rok 2018

**B. schvaľuje**

ročnú účtovnú zvierku OSS mesta Šaľa ku dňu 31.12.2018

**C. berie na vedomie**

výsledok hospodárenia OSS za rok 2018 stratu vo výške 21 164,70 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 2018

Rozpočet OSS na rok 2018 predpokladal kryť prevádzkové potreby organizácie z troch zdrojov. Celkové príjmy a výdaje organizácie boli pôvodne rozpočtované v objeme 951 000 eur, z toho príjmy z vlastnej činnosti za predaj služieb boli rozpočtované v objeme 207 330 eur a predstavovali 21,8 % z celkových príjmov, dotácie zo štátneho rozpočtu 216 640 eur (27,5 %) a príspevkom mesta v čiastke 470 950 eur (49,5 %). Príspevok zriaďovateľa pre OSS bol schválený dňa 30.11.2017 uznesením MsZ č. 9/2017–IX vo výške 537 260 eur, z toho príspevok MPSVR SR na financovanie sociálnej služby vo výške 166 310 eur a rezerva vo výške 100 000 eur pre prípad nepokračovania NP POS.

V predpokladaných zdrojoch rozpočtu došlo počas roka k viacerým zmenám, z ktorých najvýznamnejším bolo ukončenie Národného projektu Podpory opatrovateľskej služby k 30.04.2018 a vyhlásenie výzvy na predkladanie dopytovo orientovaných projektov na podporu opatrovateľskej služby tak, že úspešné projekty budú môcť čerpať NFP až od 1.1.2019. Z uvedeného dôvodu bola z rozpočtu mesta uvoľnená rezerva 100 000 eur na poskytovanie opatrovateľskej služby. Ďalším významným faktorom bolo vyrovnanie plátov zamestnancov OSS na úroveň porovnateľných pracovných pozícií v rámci mesta s realizáciou zvýšenia funkčných plátov najmä nízko príjmových zamestnancov od 1.7.2018.

Druhou úpravou bol rozpočet OSS zvýšený na celkový objem 991 000 eur. Štruktúra príjmov pozostávala z príjmov z vlastnej činnosti vo výške 208 400 eur (21,0 %), príspevku zriaďovateľa vo výške 688 570 eur (69,5%) – z toho príspevok MPSVR na financovanie sociálnych služieb činil 151 970 eur (15,3 %), transferu z IA MPSVR SR 83 150 eur (8,4 %), príjmov z kapitálových transferov 10 620 eur (1,1 %) a príjmov z ostatných zdrojov 260 eur. Vyvážený rozpočet organizácie predpokladal po úprave v nákladovej časti prevádzkové výdavky vo výške 991 000 eur. Rozpočet bol zostavený s nulovým hospodárskym výsledkom. Príspevok zriaďovateľa bol upravený na zasadnutí dňa 6.11.2018 uznesením MsZ č. 8/2018-VI na výšku 536 600 eur a príspevku MPSVR SR na financovanie sociálnej služby na 151 970 eur.

Pri 2. úprave rozpočtu k 28.11.2018 boli upravené zdroje príjmov organizácie nasledovne:

<i>Zdroj príjmov</i>	<i>Rozpočet v eur</i>	<i>Úprava rozpočtu</i>	<i>podiel v %</i>
Príjmy z vlastnej činnosti	207 330	208 400	21,03
Prevádzkové dotácie zriaďovateľa (mesto)	637 260	688 570	69,48
- z toho príspevok na soc.sluz. z MPSVR SR	166 310	151 970	15,34
Bežné transfery zo ŠR IA MPSVR SR	95 330	83 150	8,39
Bežné transfery zo ŠR ÚPSVaR NZ	10	10	0,00
Príjmy z ostatných zdrojov	450	250	0,03
Príjmy z kapitálových transferov	10 620	10 620	1,07
<b>Celkom</b>	<b>951 000</b>	<b>991 000</b>	<b>100,0</b>

### 1.1. Rozbor príjmov za rok 2018

Príjmy z vlastnej činnosti dosiahli k 31.12.2018 čiastku 206 029,67 eur, čím bol splnený rozpočet na 98,9 % a príjmy z vlastnej činnosti tvorili 20,9 % z celkových príjmov organizácie, z toho tržby za poskytované služby predstavovali 196 904,95 eur. Dôvodom nenaplnenia rozpočtovaných príjmov bol hlavne nižší výber úhrad za služby detských jasíel'. Na krytie

odpisov hmotného investičného majetku boli tvorené príjmy z kapitálových transferov vo výške 10 620 eur, ktoré sa podieľali na plnení príjmovej časti rozpočtu 1,1 %. Na dosiahnutých výnosoch sa podieľali aj granty (bežný transfer od fyzických a právnických osôb) vo výške 138,70 eur, čím bol splnený rozpočet vo výške 250 eur na 55,5 %.

Príspevok mesta bol poukázaný v 12 splátkach v celkovej výške 536 600 eur a bol splnený na 100 %. Na krytie časti prevádzkových nákladov sociálnych služieb dostalo mesto od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR (ďalej len MPSVR) príspevok na financovanie sociálnej služby vo výške 164 367,84 eur na základe prílohy č. 4a zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov, ktorý tvoril ďalšiu časť príspevku zriaďovateľa pre OSS. 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 14 546,07 eur za neobsadené miesta v zariadení, z ktorej čiastka 3 844,82 eur je výsledkom ročného zúčtovania finančného príspevku a bude vrátená v marci 2019. Príspevok MPSVR SR kryje časť výdavkov mesta 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 2018 je vyčíslené v nasledovnej tabuľke:

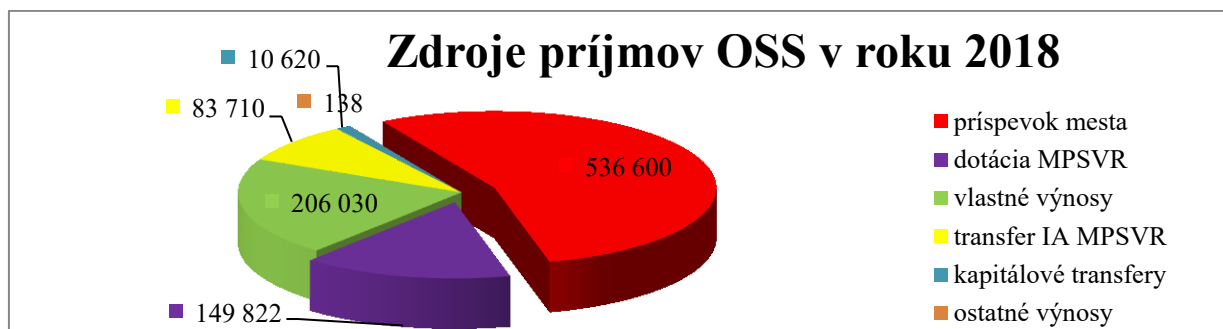
	<i>Schválený príspevok</i>	<i>Vyúčtovanie príspevku</i>	<i>Vrátená časť príspevku</i>
Domov sociálnych služieb	34 713,84	20 167,77	14 546,07
Nocľaháreň	24480,00	24 480,00	0,00
Útulok	18 000,00	18 000,00	0,00
Zariadenie pre seniorov	87 174,00	87 174,00	0,00
<b>Celkom</b>	<b>164 367,84</b>	<b>149 821,77</b>	<b>14 546,07</b>

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 56 782 eur. Projekt bol v súlade s uzatvorenou zmluvou ukončený k 30.4.2018. OSS sa úspešne zapojila tiež do Národného projektu podpory vybraných služieb krízovej intervencie na komunitnej úrovni, na základe ktorého dňa 1.4.2018 otvorila Nízkoprahové denné centrum na Partizánskej ul. V súlade s uzatvorenou Zmluvou o spolupráci s Implementačnou agentúrou MPSVR SR získala v roku 2018 na jeho prevádzku 26 928,04 eur. Prevádzka zariadenia bola poznačená problémami s jeho personálnymi obsadením, situáciu sa podarilo stabilizovať až k 1.9.2018. Neobsadenosť pracovných miest centra počas roka zapríčinila aj nesplnenie plánovaných príjmov plynúcich z projektu.

Za účtovné obdobie 2018 dosiahla organizácia celkom príjmy vo výške 986 920,18 eur, čím splnila predpokladaný rozpočet na 99,6 %. Prehľad druhového zloženia príjmov poskytuje tabuľka č. 1 v tabuľkovej časti a podiel jednotlivých zariadení OSS na dosiahnutých príjmoch je vyčíslený v tabuľke č. 2 a tabuľke č. 7. Zúčtovanie poskytnutého príspevku z programového rozpočtu mesta pre OSS na rok 2018 je vyčíslené v tabuľke č 8.

S ohľadom na výšku rozpočtovaných príjmov pre jednotlivé zariadenia či nákladové strediská možno označiť ich plnenie v hodnotenom období za vyrovnané bez výraznejšieho

zaostávania plánovaných vlastných príjmov nákladových stredísk s výnimkou detských jasíeľ. Finančné zdroje kryjúce prevádzku zariadení OSS bližšie ilustruje nasledujúci graf:



## 1.2. Rozbor výdajov podľa druhového členenia

Celkové výdaje na prevádzku v roku 2018 činili 1 008 084,88 eur, čo predstavuje plnenie rozpočtu vo výške 991 000 eur na 101,7 %. Čerpanie výdajov možno označiť ako rovnomerné. Z hľadiska druhového členenia boli mierne prekročené len osobné náklady, výdaje vynaložené na spotrebované energie a ostatné výdaje.

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

Materiálové výdaje	Účet 501		Plnenie v %	97,6
	Rozpočet	40 850	Skutočnosť	<b>39 866,10</b>

Rozpočtované výdaje v spotrebe materiálu boli čerpané na 97,6 %. Najväčšiu položku v tejto skupine výdajov tvorí spotreba potravín v jedálni ZPS (27 737 eur), ktorá predstavuje 70 % materiálových výdajov organizácie.

Ďalšie prostriedky boli čerpané prednostne na vybavenie jednotlivých stredísk nevyhnutným zariadením, spotrebičmi a materiálom a sú zahrnuté v jednotlivých analytických podpoložkách. Materiálové výdaje boli vynaložené na nákup interiérového vybavenia (2 399), výpočtovej techniky (229), telekomunikačnej techniky (1), prevádzkových strojov, prístrojov, techniky a náradia (493), špeciálnych strojov, prístrojov, techniky a náradia (0), všeobecného materiálu – kancelárske potreby (732), čistiace potreby (2 691) a ostatný všeobecný materiál (1814), kníh, novín a časopisov (950), pracovných odevov, obuvi a pomôcok (1 575), palivá ako zdroje energie (18) a na palivo, mazivá a oleje (1 227). Výdaje vynaložené na spotrebované materiály predstavujú 3,9 % z celkových výdajov organizácie.

Spotreba energií	Účet 502		Plnenie v %	109,4
	Rozpočet	48 470	Skutočnosť	<b>53 041,29</b>

Výdaje za odobratú elektrinu (8 184 eur), spotrebu plynu (9 629), za dodávku tepla a TUV (29 923) a vodné (5 305) predstavujú čerpanie rozpočtu vo výške 48 470 eur na 109,4 %. Dôvodom prekročenie rozpočtovaných položiek na energiu je najmä zvýšenie zálohových platieb zo strany dodávateľov v dôsledku avizovaného rastu cien energií. Celkovo bolo na energie v roku 2018 vynaložených 53 041,29 eur. Výdaje organizácie za rok vynaložené za spotrebované energie predstavujú 5,3 % z jej celkových výdajov.

Opravy a udržiavanie	Účet 511		Plnenie v %	95,5
	Rozpočet	4 910	Skutočnosť	<b>4 686,83</b>

Výdaje na tejto položke vo výške 4 686,83 eur boli čerpané na bežnú údržbu a opravu objektov, opravu strojov a zariadení. Z celkových výdajov na opravy a udržiavanie bolo 1 695,31 eur použitých na servis, opravu, údržbu a technické prehliadky dopravných prostriedkov. Z tejto čiastky bolo 1 069,08 eur krytých poisťným plnením škodovej udalosti. Ďalšie výdaje boli vynaložené na údržbu interiérového vybavenia (0), na opravu výpočtovej techniky (0), na opravu telekomunikačnej techniky (0), prevádzkových strojov, prístrojov a náradia (842), špeciálnych strojov, techniky a náradia (0) a na softvér a licencie (543). Na opravu budov, priestorov a objektov bolo vynaložených 1 607 eur, z toho 833 eur bolo vynaložených na sanáciu úniku vody z vodovodného potrubia v objekte DC1 a 774 eur na opravu prepadnutej vodovodnej šachty v DCZPO. Výdaje vynaložené na bežnú údržbu a opravy predstavujú 0,5 % z celkových prevádzkových výdajov. Rozpočet bol čerpaný na 95,5 %.

<b>Cestovné</b>	<b>Účet 512</b>		<i>Plnenie v %</i>	106,2
	<i>Rozpočet</i>	310	<i>Skutočnosť</i>	<b>329,16</b>

Na úhradu výdajov spojených so služobnými cestami zamestnancov OSS bolo v roku 2018 vynaložených 329,16 eur, čo predstavuje 106,2 % plnenie rozpočtu a z celkových výdajov OSS 0,03 %.

<b>Reprezentačné výdavky</b>	<b>Účet 513</b>		<i>Plnenie v %</i>	60,1
	<i>Rozpočet</i>	100	<i>Skutočnosť</i>	<b>60,10</b>

Reprezentačné výdaje organizácie vo výške 60,10 eur predstavujú nákupy kvetinových darov pre zamestnancov organizácie pri významných životných jubileách, odchode do starobného dôchodku a drobné občerstvenie. Reprezentačné výdavky boli čerpané na 60,1 % z rozpočtu a podieľajú sa na celkových prevádzkových nákladoch organizácie 0,01 %.

<b>Ostatné služby</b>	<b>Účet 518</b>		<i>Plnenie v %</i>	102,1
	<i>Rozpočet</i>	15 080	<i>Skutočnosť</i>	<b>15 391,37</b>

Výdaje vynaložené na ostatné služby sú tvorené telekomunikačnými hlasovými službami, na ktoré bolo čerpané 2 071 eur. Túto časť výdajov predstavujú telefónne poplatky za 10 pevných účastníckych liniek a 4 mobilné telefóny. Ďalšie výdaje na ostatné služby tvorí stočné (3 036), poštové služby (210), prepravné a prenájom dopravných prostriedkov (2 250), školenia, kurzy, semináre a porady (927), občerstvenie, pohostenie (1 970), propagácia, reklama a inzercia (0), všeobecné služby (3 030), špeciálne služby (165), provízia za stravné poukážky (0) a platby zdravotníckym zariadeniam (1 732).

Sledované položky tejto skupiny vykazujú rovnomerné čerpanie rozpočtu. Celkovo sú výdaje na ostatné služby čerpané na 102,1 % a predstavujú 1,5 % z celkových prevádzkových výdajov.

<b>Mzdové výdaje</b>	<b>Účet 521</b>		<i>Plnenie v %</i>	100,8
	<i>Rozpočet</i>	619 630	<i>Skutočnosť</i>	<b>624 583,38</b>

Čerpanie mzdových výdajov predstavuje platy a náhrady 88 zamestnancov organizácie, z toho je 82 kmeňových zamestnancov na plný pracovný úväzok a 6 zamestnancov s kratším pracovným úväzkom. Prepočítaný stav zamestnancov podľa miery ich pracovného úväzku je 86,2. Z celkového počtu zamestnancov je 43 zamestnancov terénnej opatrovateľskej služby, z nich 6 majú kratší pracovný úväzok. Prepočítaný stav opatrovateliek na celé pracovné úväzky je 39,3. Okrem zamestnancov v riadnom pracovnom pomere vypláca organizácia na základe uzatvorených dohôd o pracovnej činnosti odmeny 4 predsedom denných centier a 1 kuričovi. Mzdové výdaje boli čerpané na 100,8 %.

Na platy a odmeny zamestnancov vynaložila organizácia 624 583,38 eur, z toho výdaje na tarifné platy predstavujú 506 289 eur, osobné príplatky (38 740), ostatné príplatky (46 598), odmeny (26 015) a odmeny na základe dohôd o vykonaní práce (6 941).

Priemerný mesačný hrubý plat za rok 2018 v organizácii predstavuje 603,81 eur, s nárastom oproti predchádzajúcemu roku o 89,42 eur mesačne vďaka iniciatíve vedenia mesta riešiť rozdiely v platoch zamestnancov mesta na porovnateľných pracovných pozíciách. Podľa údajov Štatistického úradu SR v 4. štvrťrok 2018 bola priemerná mesačná mzda v odvetví zdravotníctva a sociálnej pomoci 1 013 eur a dosiahla rovnakú hodnotu ako priemerná mzda v NH. Priemerné platy zamestnancov OSS tak predstavujú 59,6 % z priemernej mzdy zamestnancov v rezorte. Tento rozdiel však treba objektivizovať prihliadnutím na vysoký podiel zamestnancov vykonávajúcich prevažne manuálne práce s nižším stupňom kvalifikácie v OSS najmä pri poskytovaní opatrovateľskej služby, ktorých počet predstavuje približne 70 % zamestnancov. Zaoštvávanie miezd zamestnancov OSS sa oproti mzdám v rezorte v predchádzajúcom roku mierne znížilo. Prispelo k tomu výrazné zvýšenie minimálnej mzdy od 1.1.2018 na 480 eur, ale najmä navýšenie mzdových prostriedkov zo strany zriaďovateľa na dorovnanie plátov najmä nízkopriemerných zamestnancov v rámci mesta.

Mzdové výdaje tvoria absolútne najväčšiu časť výdajov organizácie a podieľajú sa na celkových nákladoch až 62,0 %. Ak sa k nim pripočítajú i výdaje na zákonné sociálne poistenie a zákonné sociálne výdaje, predstavujú osobné náklady až 87,0 % z celkových prevádzkových nákladov organizácie. Pri posudzovaní podielu osobných výdajov na celkových nákladoch organizácie však treba vziať opäť do úvahy charakter vykonávanej práce a poskytovaných služieb, keď napr. výdaje na poskytovanie terénnej opatrovateľskej služby tvoria takmer výlučne výdaje na platy opatrovateľiek, zákonné sociálne poistenie a zákonné sociálne výdaje a tiež reálny rast plátov vo verejnej správe.

<b>Zákonné sociálne poistenie</b>	<b>Účet 524</b>		<i>Plnenie v %</i>	102,5
	<i>Rozpočet</i>	205 060	<i>Skutočnosť</i>	<b>210 096,67</b>

Výdaje boli tvorené povinným odvodom zamestnávateľa zákonom stanoveným podielom do fondov zdravotného poistenia (58 307 eur), nemocenského poistenia (8 674), starobného poistenia (87 260), úrazového poistenia (5 028), invalidného poistenia (16 086), poistenia v nezamestnanosti (5 126), garančného poistenia (0) a poistného do rezervného fondu (29 616) z príslušných vymeriavacích základov.

Výdaje zamestnávateľa na zákonné sociálne poistenie sa podieľajú 20,8 % na celkových nákladoch organizácie a boli čerpané na 102,5 %, čo zodpovedá zákonom stanoveným odvodom a objemu vyplatených miezd.

<b>Príspevok do doplnkovej dôchod. sporiteľne</b>	<b>Účet 525</b>		<i>Plnenie v %</i>	106,4
	<i>Rozpočet</i>	5 200	<i>Skutočnosť</i>	<b>5 479,00</b>

Na základe zamestnávateľskej zmluvy prispel zamestnávateľ na doplnkové dôchodkové poistenie zamestnancov čiastkou 5 479 eur. Výdaje na DDS predstavujú 0,5 % z celkových ročných výdajov a boli splnené na 106,4 % z rozpočtu.

<b>Zákonné sociálne výdaje</b>	<b>Účet 527</b>		<i>Plnenie v %</i>	100,6
	<i>Rozpočet</i>	36 820	<i>Skutočnosť</i>	<b>37 067,98</b>

V súlade s kolektívnou zmluvou vyššieho stupňa, zákonom č. 152/1994 Z.z. v znení neskorších predpisov a podnikovou kolektívnou zmluvou na rok 2018 bol tvorený sociálny fond s 1 % tvorbou z objemu vyplatených mzdových prostriedkov a ďalšou tvorbou účelovo určenou

na kompenzáciu cestovných výdajov do zamestnania, maximálne do výšky 0,5 % z objemu vyplatených miezd. Prídela do sociálneho fondu predstavoval 5 541 eur. Ďalšie zákonné sociálne výdaje tvorilo stravovanie zamestnancov formou stravovacích poukážok (26 570), odstupné vyplatené jednému zamestnancovi (1 406), odchodné vyplatené jednému zamestnancom (980) a výplata nemocenských dávok za prvých 10 dní práceneschopnosti (2 571).

Čerpanie prostriedkov na základe platných legislatívnych ustanovení predstavuje 100,6 % plnenie rozpočtu a zákonné sociálne výdaje tvoria 3,7 % z celkových výdajov organizácie.

<b>Ostatné nepriame dane a poplatky</b>	<b>Účet 538</b>		<i>Plnenie v %</i>	97,2
	<i>Rozpočet</i>	1 190	<i>Skutočnosť</i>	<b>1 156,64</b>

Na účte sú zaknihované výdaje za správne poplatky vo výške 59 eur a vyrubené miestne poplatky za odvoz a likvidáciu komunálneho odpadu (1 098). Čerpanie prostriedkov na 97,2 % tvorí 0,1 % z celkových výdajov organizácie.

<b>Odpis pohľadávky</b>	<b>Účet 546</b>		<i>Plnenie v %</i>	102,5
	<i>Rozpočet</i>	250	<i>Skutočnosť</i>	<b>256,28</b>

OSS navrhla primátorovi mesta odsúhlasiť odpísanie nedobytných pohľadávok 1 klienta DSS, 1 klienta TOS, 3 klientov ZNB a 3 klientov útulku. Všetky pohľadávky boli v zmysle § 101 Obč. zákonníka premlčané z dôvodu nevykonania práva. Na základe súhlasu primátora mesta boli odpísané nepatrné pohľadávky voči bývalým klientom OSS v celkovej výške 256,28 eur. Výdaje na odpis pohľadávok predstavujú 0,03 % z celkových výdajov organizácie.

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

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 1,1 % z celkových výdajov organizácie. Na ich krytie OSS tvorila príjmy z kapitálových transferov vo výške výdajov na odpisy.

<b>Tvorba ostatných opravných položiek</b>	<b>Účet 558</b>		<i>Plnenie v %</i>	
	<i>Rozpočet</i>	nerozpočtuje sa	<i>Skutočnosť</i>	<b>2 919,44</b>

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

<b>Ostatné výdaje</b>	<b>Účet 568</b>		<i>Plnenie v %</i>	101,6
	<i>Rozpočet</i>	2 500	<i>Skutočnosť</i>	<b>2 540,64</b>

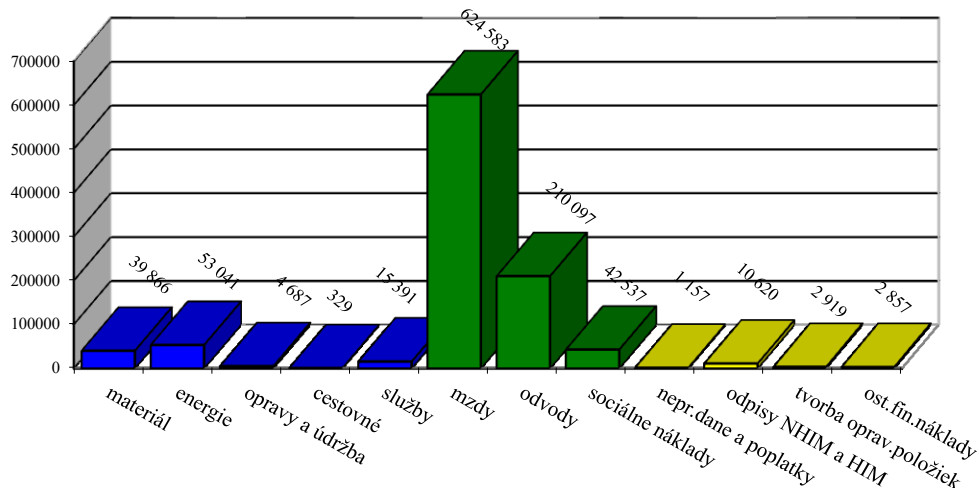
Položka je tvorená nákladmi vynaloženými na zákonné a havarijné poistenie vozidiel (332), na poplatky, odvody a clá (440), poistenie majetku a zodpovednosti (1 768).

Ostatné finančné výdaje vynaložené organizáciou boli čerpané na 101,6 % a predstavujú 0,3 % z celkových prevádzkových výdajov.

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 výdajov hospodárskych stredísk OSS sú vyčíslené v tabuľke č. 7. V tabuľke č. 3 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 výdajov 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 výdajov 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 získala nenávratný finančný príspevok vo výške 504 eur na každé z 28 pracovných miest na obdobie trvania projektu do 30. apríla 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 2018 bol 56 772 eur.

Priame výdaje na terénnu opatrovateľskú službu predstavovali v uplynulom roku 357 371 eur. K nim sa pripočítavajú servisné výdaje Riaditeľstva OSS vo výške 40 517 eur. Z príspevku mesta vo výške 536 600 eur predstavovali výdaje OSS vynaložené na opatrovateľskú službu kryté príspevkom mesta čiastku 218 630 eur, čo tvorí 40,8 % z poskytnutého príspevku. Okrem príspevku mesta sa na krytie nákladov opatrovateľskej služby podieľal v uplynulom aj príspevok IA MPSVR vo výške 56 772 eur a príjmy za opatrovateľskú službu v čiastke 76 839 eur.

Na základe vyhlásenej výzvy sprostredkovateľského orgánu pripravila a podala OSS dopytovo orientovaný projekt „Podpora opatrovateľskej služby v meste Šaľa“. Projekt bol vyhodnotený ako úspešný a OSS s IA MPSVR uzatvorila Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku, ktorej podstatou je udržanie 41 pracovných miest opatrovateľiek na obdobie 26 mesiacov. Projekt sa realizuje od 1.1.2019 a jeho očakávaný ekonomický prínos je 499 814, 90 eur. Vývoj terénnej opatrovateľskej služby v roku 2018 ilustruje nasledujúca



tabuľka:

<b>Vývoj terénnej opatrovateľskej služby v roku 2018</b>		Šaľa	Veča	Spolu	- z toho NPPOS
Počet opatrovaných	<i>Počet opatrovaných k 31.12.2017</i>	54	6	<b>60</b>	45
	<i>Denný počet hodín opatrovania k 31.12.2017</i>	247,5	37,5	<b>285,0</b>	205,5
	Pribudlo opatrovaných	17	4	21	2
	Ubudlo opatrovaných	17	3	20	47
	Počet opatrovaných k 31.12.2018	54	7	<b>61</b>	0
	Denný počet hodín opatrovania k 31.12.2018	237,0	52,3	<b>289,0</b>	0
	Počet hodín na presun medzi opatrovanými	5,5	0,25	5,75	0
Počet opatrovateľiek (zamestnancov OS)	<i>Počet opatrovateľiek k 31.12.2017</i>	<b>35</b>	<b>6</b>	<b>41</b>	31
	<i>Prepočítaný stav opatrovateľiek k 31.12.2017</i>	33,7	5,0	<b>38,7</b>	28,0
	- z toho celý úväzok	32	4	36	25
	- z toho skrátený úväzok	3	2	5	6
	Pribudlo opatrovateľiek	12	4	16	0
	Ubudlo opatrovateľiek	11	3	14	31
	Počet opatrovateľiek k 31.12.2018	<b>36</b>	<b>7</b>	<b>43</b>	0
	<i>Prepočítaný stav opatrovateľiek k 31.12.2018</i>	31,3	6,0	<b>37,3</b>	0
	- z toho celý úväzok	32	6	38	0
	- z toho skrátený úväzok	4	1	5	0

### 1.3. Investičné výdaje

V priebehu roka 2018 organizácia nerealizovala investičnú činnosť a nevyaložila žiadne výdaje investičného charakteru.

### 1.4. Hospodársky výsledok

Z účtovnej závierky k súvahovému dňu 31.12.2018 vyplýva, že príjmy organizácie v účtovnom období roka 2018 predstavovali 986 920,18 eur, na svoju prevádzku vynaložila výdaje 1 008 084,88 eur a hospodárenie skončila stratou vo výške 21 164,70 eur.

## 2. Účtovná závierka k 31.12.2018

Súvaha organizácie zostavená k závierkovému dňu 31.12.2018 vykazuje nasledovný stav aktív a pasív:

## 2.1. Súvaha

Súvaha OSS mesta Šaľa k 31.12.2018	
AKTÍVA	v eur
<b>A. Stále aktíva</b>	
1. Dlhodobý nehmotný majetok	0,00
2. Dlhodobý hmotný majetok	111 046,93
<b>B. Obežný majetok</b>	
1. Zásoby	1 169,94
2. Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	1 818,78
3. Pohľadávky	8 900,80
4. Finančný majetok	29 267,96
5. Časové rozlíšenie	2 148,10
<b>Aktíva celkom</b>	<b>154 352,51</b>
<b>PASÍVA</b>	
<b>C. Vlastné zdroje krytia</b>	
1. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-21 008,41
2. Peňažné fondy	0,00
3. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	-21 164,70
<b>D. Záväzky (cudzie zdroje)</b>	
1. Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC	111 046,93
2. Záväzky zo sociálneho fondu	1 267,25
3. Záväzky z obchodného styku	3 023,78
4. Prijaté preddavky	4 010,05
5. Záväzky voči zamestnancom	41 156,53
6. Záväzky voči inštitúciám sociál. zabezpečenia a daňové záväzky	26 649,37
7. Ostatné priame dane	4 582,29
8. Transfery a ostatné zúčtovania so subjektmi mimo verejnej správy	880,84
9. Iné záväzky	1 306,02
10. Časové rozlíšenie	2 602,56
<b>Pasíva celkom</b>	<b>154 352,51</b>

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 21 008,41 eura.

## 2.2. Výkaz ziskov a strát

Po uzatvorení analytických a syntetických účtov ku dňu 31.12.2018 bol vypracovaný nasledovný výkaz ziskov a strát:

<b>Výkaz ziskov a strát k 31.12.2018</b>	
<b>V Ý N O S Y</b>	<i>v eur</i>
1. Tržby za predaj služieb	196 904,45
2. Ostatné prevádzkové príjmy	8 905,21
3. Prevádzkové dotácie – transfery z rozpočtu mesta	536 600,00
4. Bežné transfery z rozpočtu mesta – dotácia MPSVR SR	149 821,77
5. Transfery zo ŠR (IA MPSVR SR, ÚPSVaR)	83 710,04
6. Príjmy s kapitálových transferov	10 620,00
7. Bežné transfery od ostatných subjektov mimo VS	138,70
8. Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádz. činnosti	220,01
<b>Príjmy spolu:</b>	<b>986 920,18</b>
<b>N Á K L A D Y</b>	
9. Spotrebované nákupy	92 907,39
10. Služby	20 467,46
11. Osobné výdaje	877 217,03
12. Dane a poplatky	1 156,64
13. Odpisy hmotného investičného majetku	10 620,00
14. Odpis pohľadávky	256,28
15. Odpis rezervy a opravných položiek z prevádz. a fin. činnosti	2 919,44
16. Ostatné finančné výdaje	2 540,64
<b>Výdaje spolu:</b>	<b>1 008 084,88</b>
<b>Strata</b>	<b>-21 164,70</b>

Z účtovnej závierky k súvahovému dňu 31.12.2018 vyplýva, že organizácia účtovný rok 2018 skončila záporným hospodárskym výsledkom vo výške 21 164,70 eura.

### 2.3. Inventarizácia majetku

Súčasťou účtovnej uzávierky bolo i vykonanie periodickej inventúry majetku, peňažných prostriedkov, zásob, pohľadávok a záväzkov organizácie k 31.12.2018. 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 31.12.2018 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. 5.

### 2.4. Záver

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

- prijatť účtovnú závierku OSS mesta Šaľa ku dňu 31.12.2018
- 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 2018 s rozpočtom zriaďovateľa s výsledkom hospodárenia, ktorým je strata vo výške 21 164,70 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 2018

Číslo účtu	Názov účtu	Rozpočet v euro	Skutočnosť v euro	Plnenie v %	Podiel na celku
<b>V Ý N O S Y</b>					
602	Tržby z predaja služieb	199 230	196 904,45	98,8	19,95
644	Zmluvné pokuty a penále	40	4,76	11,9	0,00
648	Iné ostatné príjmy	8 900	8 900,45	100,0	0,60
658	Zúčtovanie ostat. OP z prevádz. činnosti	220	220,01	100,0	0,02
662	Úroky z účtov finančného hospodárenia	10	0,00	0,0	0,00
691	Z rozpočtu obce – prevádzková dotácia	536 600	536 600,00	100,0	54,37
692	Príjmy z kapitálových transferov	10 620	10 620,00	100,0	1,08
693	Bežný transfer zo ŠR – IA MPSVR	83 150	83 710,04	100,7	8,48
693	Bežný transfer zo ŠR – ÚPSVaR	10	0,00	0,0	0,00
693	Bežný transfer zo ŠR – dotácia MPSVR	151 970	149 821,77	98,6	15,18
697	Granty - bežný transfer	250	138,70	55,5	0,01
<b>Príjmy spolu</b>		<b>991 000</b>	<b>986 920,18</b>	<b>99,8</b>	<b>100,0</b>
<b>N Á K L A D Y</b>					
501	Spotreba materiálu	40 860	39 866,10	97,6	3,95
502	Spotreba energií	48 470	53 041,29	109,1	5,26
511	Opravy a udržovanie	4 910	4 686,83	95,5	0,46
512	Cestovné	310	329,16	106,2	0,03
513	Výdaje na reprezentáciu	100	60,10	60,1	0,01
518	Ostatné služby	15 080	15 391,37	102,1	1,53
521	Mzdové výdaje	619 630	624 583,38	100,8	61,96
524	Zákonné sociálne poistenie	205 060	210 096,67	102,5	20,84
525	Príspevok do doplnkových dôchodkových sporiťní	5 200	5 479,00	105,4	0,54
527	Zákonné sociálne výdaje	36 820	37 057,98	100,6	3,68
538	Ostatné nepriame dane a poplatky	1 190	1 156,64	97,2	0,11
542	Ostatné pokuty a penále	0	0,00	0,0	0,00
546	Odpisy pohľadávky	250	256,28	102,5	0,03
551	Odpisy hmotného investičného majetku	10 620	10 620,00	100,0	1,06
558	Tvorba ostatných opravných položiek	0	2 919,44	0,0	0,29
568	Ostatné výdaje	2 500	2 540,64	101,6	0,26
591	Daň z príjmov	0	0,00	0,0	0,00
<b>Výdaje spolu</b>		<b>991 000</b>	<b>1 008 084,88</b>	<b>101,7</b>	<b>100,0</b>
<b>Hospodársky výsledok</b>		<b>0</b>	<b>-21 164,70</b>		

**Tabuľka č. 2: Výsledovka nákladových stredísk OSS za rok 2018**

v eur

Číslo stred.	Názov strediska	Prijmy z vlast. činnosti (tržby) a kapitál. prijmy	Výdaje	Hospodársky výsledok	Prepočítané výdaje za rok 2018*
010	Riaditeľstvo OSS	6 258,13	102 654,61	96 396,48	0
021	Detské jasle, Nešporova ul.	11 343,13	34 536,73	23 193,60	38 452
041	Domov sociálnych služieb	4 648,57	41 478,27	36 829,70	46 181
050	Denné centrum 1, Horná ul.	2 748,50	28 633,66	25 885,16	31 880
060	Denné centrum 2, Kráľovská	271,00	8 238,09	7 967,09	9 172
071	Centrum opatrovateľskej služby - Veča	1 220,29	20 778,87	19 558,58	23 135
072	Denné centrum 3, Narcisová	189,63	2 928,66	2 739,03	3 261
073	Terénna opatrovateľská služba Veča	13 019,32	62 642,21	49 622,89	69 744
081	Dom s opatrovateľ. službou V. Šrobára	6 503,93	45 110,44	38 606,51	50 225
083	Terénna opatrovateľská služba Šaľa	64 924,12	294 729,20	229 805,08	328 145
111	Zariadenie pre seniorov	56 200,80	152 200,28	95 999,48	169 456
112	Jedáleň pri ZPS	41 254,35	76 766,32	35 511,97	85 470
120	Denné centrum zdravotne postih. občanov	48,42	6 233,00	6 184,58	6 940
141	Nocľaháreň	4 313,40	51 917,33	47 603,93	57 804
143	Útulok	3 706,08	48 568,82	44 862,74	54 075
144	Nízkoprahové denné centrum	0,00	30 668,39	30 668,39	34 145
<b>S p o l u :</b>		<b>216 649,67</b>	<b>1 008 084,88</b>	<b>791 435,21</b>	<b>1 008 085</b>
Z rozpočtu obce – prevádzková dotácia		536 600,00			
Bežný transfer zo ŠR – (príspevok MPSVR)		149 821,77			
Bežný transfer (IA MPSVR)		83 710,04			
Ostatné prijmy		138,70			
<b>Hospodársky výsledok</b>		<b>986 920,18</b>	<b>1 008 084,88</b>	<b>-21 164,70</b>	<b>1 008 085</b>

\* výdaje strediska „Riaditeľstvo OSS“ sú ako servisné výdaje rozpustené do nákladov jednotlivých stredísk v pomere nákladov vynaložených na ich prevádzku k celkovým nákladom OSS za rok 2018

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

		Prepočítané ekon. opráv. náklady za rok 2018	Priemerný počet prijímateľov	Výdaje na 1 prijímateľa za rok	Mesačné výdaje na 1 prijímateľa	Priemerné mesačné úhrady od 1 prijímateľa
021	Detské jasle, Nešporova ul.	37 906	3,6	10 681	890,10	253,92
041	Domov sociálnych služieb*	45 647	7,0	6 597	549,77	32,46
050	Denné centrum č. 1, Horná	31 669	119,0	268	22,32	0,0
060	Denné centrum č. 2, Kráľovská	9 110	89,0	103	8,59	0,0
071	Centrum opatrovateľskej služby - Veča	22 778	10,7	2 162	180,18	8,03
072	Denné centrum č. 3, Narcisová	3 255	71,0	46	3,83	0,0
073	Terénna opatrovateľská služba Veča	67 400	6,9	9 797	816,39	156,82
080	Dom s opatrovateľ. službou V. Šrobára	49 861	32,9	1 527	127,22	15,34
083	Terénna opatrovateľská služba Šaľa	326 897	53,3	6 088	507,34	98,72
111	Zariadenie pre seniorov	167 516	19,6	8 607	717,22	211,31
112	Jedáleň pri ZPS	85 023	62,0	1 379	114,88	55,39
120	Denné centrum zdravotne postih. občanov	6 899	82,0	85	7,05	0,00
141	Nocľaháreň	57 706	16,9	3 420	285,03	21,27
143	Útulok	53 978	10,0	5 407	450,58	30,42
144	Nízkoprahové denné centrum	33 982	37,0	923	76,90	0,00
<b>S p o l u :</b>		<b>999 926</b>	<b>613,7</b>			

\* v priemerných nákladoch a úhradách nie je započítané stravovanie (výdaje jedálni)

**Tabuľka č. 4: Stav majetku v správe OSS**

v eur

Druh majetku	Číslo účtu	Nadobúdacia hodnota v euro	Účtovná hodnota	
			Stav 31.12.2017	Stav 31.12.2018
Dlhodobý nehmot.majetok – software	013	5 918,50		
Dlhodobý hmotný majetok spolu	02	461 973,90	121 666,93	111 046,93
- z toho budovy	021	427 839,25	121 666,93	111 046,93
- z toho stroje	022	5 876,76		
- z toho dopravné prostriedky	023	28 257,89		
Drobný dlhodobý hmotný majetok I.	OTE	91 871,00		
Drobný dlhodobý hmotný majetok II.	028	31 150,61		
Drobné inventárne predmety	OTE	22 347,87		
Materiálové zásoby	112	1 169,94	1 089,92	1 169,94
Ceniny	213	6 047,30	1 085,00	6 047,30
<b>Majetok spolu</b>		<b>620 479,12</b>	<b>123 841,85</b>	<b>118 264,17</b>

**Tabuľka č. 5: Pohyby fondových účtov**

v eur

Druh majetku	Stav k 31.12.2017	Pohyby v účtovnom roku		Stav k 31.12.2018	z toho		
		Prijmy	Výdaje		na účte	pokladňa	použitá
Rezervný fond	2 852,91	559,71	138,70	3 273,92	3 273,92		
- z toho viazané fin. prostriedky	559,83	459,71	138,70	880,84			
- z toho voľná rezerva	2 293,08	100,00		2 393,08			
- z toho cudz.prostriedky v depozite							
Sociálny fond	727,05	5 540,90	5 000,70	1 267,25	1 021,16		246,09
Fond dlhodobých záväzkov							
<b>Majetok spolu</b>	<b>3 579,96</b>	<b>6 100,61</b>	<b>5 139,40</b>	<b>4 541,17</b>	<b>4 295,08</b>	<b>0,00</b>	<b>246,09</b>

**Tabuľka č. 6: Stav finančného majetku OSS**

v eur

Druh majetku	Číslo účtu	Stav 31.12.2017	Stav 31.12.2018
Bežný účet	22101	12 022,97	21 670,31
Účet sociálneho fondu	22102	513,29	1 021,16
Účet rezervného fondu	22103	2 852,91	
Pokladničná hotovosť	211	507,76	380,18
Peniaze na ceste	261		149,00
Ceniny	213	1 085,00	6 047,30
<b>Finančný majetok spolu</b>		<b>16 981,93</b>	<b>29 267,96</b>

**Tabuľka č. 7: Zdroje krytia nákladov hospodárskych stredísk OSS v roku 2018**

v eur

Čís. str.	Názov strediska	Výdaje za rok 2018	zdroje krytia nákladov					Zdrojmi nekryté výdaje + zisk - strata
			Príjmy z vlastnej činnosti	Príspevok mesta	Príspev. zo ŠR MPSVR	Prisp.z ŠR- IA MPSVR	Ostatné príjmy	
010	Riaditeľstvo OSS	102 655	6 129	94 840		587	129	-970
021	Detské jasle, Nešporova ul.	34 537	11 343	20 850				-2 344
041	Domov sociálnych služieb	41 478	4 649	13 390	20 168		14	-3 257
050	Denné centrum č. 1, Horná ul.	28 634	2 749	25 370				-515
060	Denné centrum č. 2, Kráľovská	8 238	271	7 970				3
071	Centrum opatrovateľskej služby - Veča	20 779	1 220	19 420				-139
072	Denné centrum č. 3, Narcisová	2 929	190	2 860				121
073	Terénna opatrovateľská služba Veča	62 642	12 984	47 450		1 519	35	-654
080	Dom s opatrovateľ. službou V. Šrobára	45 110	6 504	38 290				-316
083	Terénna opatrovateľská služba Šaľa	294 729	64 924	171 180		55 253		-3 372
111	Zariadenie pre seniorov	152 200	56 201	7 120	87 174		123	-1 582
112	Jedáleň pri ZPS	76 766	41 254	33 880				-1 632
120	Denné centrum zdravotne postih. občanov	6 233	48	5 620				-565
141	Nocľaháreň	51 917	4 313	20 120	24 480			-3 004
143	Útulok	48 569	3 650	23 940	18 000		55	-2 923
144	Nízkoprahové denné centrum	30 668	0	4 300		26 352		-16
<b>Spolu:</b>		<b>1 008 085</b>	<b>216 430</b>	<b>536 600</b>	<b>149 822</b>	<b>83 710</b>	<b>358</b>	<b>-21 165</b>

**Tabuľka č. 8: Zúčtovanie poskytnutého príspevku na rok 2018 so zriaďovateľom**

Podprogram, prvok	Názov podprogramu a jeho prvkov	Schválený príspevok 2018	Čerpanie príspevku za rok 2018		
			R - úprava	zriaďovateľ	MPSVR
<b>13.1.</b>	<b>Starostlivosť o rodinu</b>				
13.1.1.	Detské jasle	10 170	20 850	20 850,00	
<b>13.2.</b>	<b>Opatrovateľské služby</b>				
13.2.1.	Terénna opatrovateľská služba	89 850	218 630	218 630,00	
13.2.2.	Centralizovaná opatrovateľská služba	58 630	57 710	57 710,00	
13.2.4.	Domov sociálnych služieb	38 580	35 710	13 390,00	20 167,77
<b>13.3.</b>	<b>Služby seniorom</b>				
13.3.1	Denné centrá - Kluby dôchodcov	35 020	36 200	36 200,00	
13.3.2.	Jedáleň	0	0	0	
13.3.4.	Zariadenie pre seniorov	126 980	128 170	41 000,00	87 174,00
<b>13.4.</b>	<b>Starostlivosť o bezprístrešných obyvateľov</b>				
13.4.1.	Útulok pre bezdomovcov	36 600	41 940	23 940,00	18 000,00
13.4.2.	Nízkoprahové denné centrum	700	4 300	4 300,00	
13.4.3.	Nocľaháreň	39 910	44 600	20 120,00	24 480,00
<b>13.5.</b>	<b>Starostlivosť o zdravotne znevýhodnených občanov</b>				
13.5.1	Denné centrum zdravotne znevýhod. občanov	6 190	5 620	5 620,00	
13.9.	<b>Riaditeľstvo OSS</b>	94 630	94 840	94 840,00	
<b>Spolu</b>		<b>537 260</b>	<b>688 570</b>	<b>536 600,00</b>	<b>149 821,77</b>
- z toho kryté príspevkom MPSVR SR		166 310	151 970		149 821,77
- z toho kryté príspevkom z rozpočtu mesta		370 950	536 600	536 600,00	

Tabuľka č. 9: Vývoj hospodárenia OSS od roku 2009 do roku 2018

v eur

Účet	Názov účtu	Rok	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
602	Tržby z predaja služieb		148466	176269	215789	234144	263239	277663	287130	268590	211722	196904
644	Zmluvné pokuty		133	176	187	236	274	343	178	31	8	5
648	Ostatné príjmy		364	616	542	532	505	353	5 184	4 505	10 002	8900
653	Zúčtovanie ost.rezerv z prev.činn		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		220
662	Úroky z BÚ		540	375	34	19	5	3	5	2	0	0
691	Prevádzkové dotácie mesta		380602	430000	500000	528000	513430	513430	513430	382390	332950	536600
691	Dotácie z NSK na soc. služby		42 953	43 859	44 931	6 349		600				
692	Príjmy z kapitál. transferov		19 924	19 924	19 924	21 468	24 108	24 108	14 832	15 255	10 620	10620
693	Bežný transfer zo ŠR-IA MPSVR							27 692	70 196	141928	205709	83710
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	149822
697	Bežné transf. od subj. mimo VS		1 499	1 999	2 094	1 602	1 304	635	1 475	1 107	2 950	139
<b>Príjmy spolu</b>			<b>606631</b>	<b>705419</b>	<b>818924</b>	<b>815162</b>	<b>823567</b>	<b>867700</b>	<b>906280</b>	<b>938505</b>	<b>924291</b>	<b>986920</b>
501	Spotreba materiálu		58 235	62 502	63 730	64 979	70 640	68 500	65 841	58 004	34 878	39866
502	Spotreba energií		52 118	53 178	53 999	63 161	58 955	56 106	51 704	52 426	47 855	53041
511	Opravy a udrzovanie		10 370	6 787	5 570	2 998	5 795	5122	8 118	12 714	5 206	4687
512	Cestovné		90	86	118	124	117	96	159	98	167	329
513	Reprezentačné		58	42	38	38	49	53	33	57	66	60
518	Ostatné služby		11 897	14 403	20 122	12 205	14 200	14 180	12 808	31 497	24 945	15391
521	Mzdové výdaje		323200	390252	445781	442283	454600	491111	529669	541962	570857	624583
524	Zákonné sociálne poistenie		109164	132652	154394	151925	156780	168646	162460	174647	187003	210097
525	Príspevok do DDS								4 457	4 979	5 044	5479
527	Zákonné sociálne výdaje		11 878	21 715	26 647	27 490	28 896	29 981	34 013	39 614	39 206	37058
538	Ostat. nepriame dane a popl.		809	782	781	926	1 416	1 250	1 079	1 098	1 404	1157
542	Ostatné pokuty a penále		4									
546	Odpis nevymožít. pohľadávky			11		8 123	36		321	37		256
549	Iné ostatné výdaje		1									
551	Odpisy dlhodob. H a N majetku		24 879	21 715	21 228	21 468	24 108	24 108	14 832	15 255	10 620	10620
553	Tvorba ost. rezerv z prev.činn.		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	2919
568	Ostatné finančné výdaje		2 794	2 878	2 950	2 865	2 876	2 881	2 857	3 023	2 497	2541
591	Daň z príjmov		95	91	6	3	1	1	1	0	0	0
<b>Výdaje spolu</b>			<b>618121</b>	<b>722653</b>	<b>810901</b>	<b>816561</b>	<b>835165</b>	<b>863916</b>	<b>891397</b>	<b>943286</b>	<b>933063</b>	<b>1008085</b>
<b>HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK</b>			<b>-11490</b>	<b>-17234</b>	<b>8 023</b>	<b>-1 399</b>	<b>-11598</b>	<b>3 784</b>	<b>14 883</b>	<b>4 781</b>	<b>-8 772</b>	<b>-21165</b>