

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

Rozbor hospodárenia a účtovná závierka OSS mesta Šaľa za rok 2019

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Šali

A. prerokovalo

rozbor hospodárenia a účtovnú závierku OSS mesta Šaľa za rok 2019

B. schvaľuje

ročnú účtovnú závierku OSS mesta Šaľa ku dňu 31.12.2019

C. berie na vedomie

výsledok hospodárenia OSS za rok 2019 zisk vo výške 11 999,40 eur a v súlade s ustanovením § 25 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov zúčtovanie finančných vzťahov OSS za rozpočtový rok 2019 s rozpočtom zriaďovateľa prevedením kladného hospodárskeho výsledku v čiastke 11 999,40 eur do rezervného fondu OSS a jeho použitie na vysporiadanie záporného hospodárskeho výsledku predchádzajúcich účtovných období.

Spracovali:

RSDr. Ľubor Gáll, riaditeľ OSS

Mária Kurz, ekonómka OSS

Predkladá:

RSDr. Ľubor Gáll, v.r.

riaditeľ OSS

1. Rozbor výsledkov hospodárenia OSS mesta Šaľa za rok 2019

Rozpočet OSS na rok 2019 predpokladal kryť prevádzkové potreby organizácie z troch zdrojov. Celkové výnosy a náklady organizácie boli pôvodne rozpočtované v objeme 1 091 000 eur, z toho výnosy z vlastnej činnosti za predaj služieb boli rozpočtované v objeme 202 190 eur a predstavovali 18,5 % z celkových výnosov, príspevky zo štátneho rozpočtu a EŠIF 230 910 eur (21,2 %), príspevok MPSVR SR 183 190 eur (16,8 %) a príspevok mesta v čiastke 463 810 eur (42,5 %). Príspevok zriaďovateľa pre OSS bol schválený dňa 6.11.2018 uznesením MsZ č. 8/2018–VI vo výške 647 000 eur, z toho dotácia z MPSVR SR predstavovala 183 190 eur.

V predpokladaných zdrojoch rozpočtu došlo počas roka k viacerým zmenám, z ktorých najvýznamnejšou bolo ukončenie národného projektu Podpory vybraných sociálnych služieb krízovej intervencie na komunitnej úrovni k 31.08.2019 a požiadavka pokračovať v činnosti Nízkoprahového denného centra aj po skončení projektu. Ďalšie významné faktory spočívali v legislatívnych opatreniach s dopadom na ekonomiku organizácie, najmä príspevok na rekreáciu, zvýšenie stravovacích nákladov a rast cien energií. Dopad na výnosovú časť rozpočtu malo i prijatie VZN č. 1/2019 o sumách úhrady za sociálne služby, spôsobe ich určenia a platenia účinného od 1.5.2019. Úpravou rozpočtu mesta 16.5.2019 uznesením 4/2019-XII MsZ schválilo príspevok OSS vo výške 699 415 eur, z toho dotácia z MPSVR SR 186 105 eur a príspevok z rozpočtu mesta je vo výške 513 310 eur.

Druhou úpravou bol rozpočet OSS zvýšený na celkový objem 1 167 000 eur. Štruktúra výnosov pozostávala z výnosov z vlastnej činnosti vo výške 222 760 eur (19,6 %), príspevku zriaďovateľa vo výške 690 710 eur - z toho príspevok MPSVR SR na financovanie sociálnych služieb činil 177 400 eur (15,2 %) a príspevok z rozpočtu mesta 513 310 eur (43,7 %), transferu z IA MPSVR SR 242 390 (20,5 %), príjmov z kapitálových transferov 10 620 eur (0,9 %) a výnosov z ostatných zdrojov 520 eur. Vyvážený rozpočet organizácie predpokladal po úprave v nákladovej časti prevádzkové výdavky vo výške 1 167 000 eur. Rozpočet bol zostavený s nulovým hospodárskym výsledkom. Príspevok zriaďovateľa bol upravený na zasadnutí dňa 6.11.2019 uznesením MsZ č. 9/2019-XII bez zmeny schváleného objemu príspevku 690 710 eur.

Pri 2. úprave rozpočtu k 5.11.2019 boli upravené zdroje výnosov organizácie nasledovne:

Zdroj výnosov	Rozpočet v eur	Úprava rozpočtu	podiel v %
Príjmy z vlastnej činnosti	202 190	222 760	19,58
Prevádzkové dotácie zriaďovateľa (mesto)	647 000	690 710	58,92
- z toho príspevok z rozpočtu mesta	463 810	513 310	43,75
- z toho príspevok na soc.slуж. z MPSVR SR	183 190	177 400	15,17
Bežné transfery zo ŠR IA MPSVR SR	230 910	242 390	20,45
Bežné transfery zo ŠR ÚPSVaR NZ	10	10	0,00
Príjmy z ostatných zdrojov	270	510	0,14
Príjmy z kapitálových transferov	10 620	10 620	0,91
Celkom	1 091 000	1 167 000	100,0

1.1. Rozbor výnosov za rok 2019

Príjmy z vlastnej činnosti dosiahli k 31.12.2019 čiastku 229 750,49 eur, čím bol splnený rozpočet na 103,1 % a príjmy z vlastnej činnosti tvorili 19,6 % z celkových výnosov organizácie,

z toho tržby za poskytované služby predstavovali 227 997,68 eur. Všetky organizačné zložky splnili plánované príjmy za poskytovanie sociálnych služieb. Na krytie odpisov hmotného investičného majetku boli tvorené príjmy z kapitálových transferov vo výške 10 620 eur, ktoré sa podieľali na plnení výnosovej časti rozpočtu 0,9 %. Na dosiahnutých výnosoch sa podieľali aj granty (bežný transfer od fyzických a právnických osôb) vo výške 1 591,18 eur, čím bol splnený rozpočet vo výške 510 eur na 312 %.

Príspevok mesta bol poukázaný v 12 splátkach v celkovej výške 513 310 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 198 000 eur na základe prílohy 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 20 039,86 eur za neobsadené miesta v zariadení, z ktorej čiastka 4 591,54 eur je výsledkom ročného zúčtovania finančného príspevku a bude vrátená v marci 2020. 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 2019 je vyčíslené v nasledovnej tabuľke:

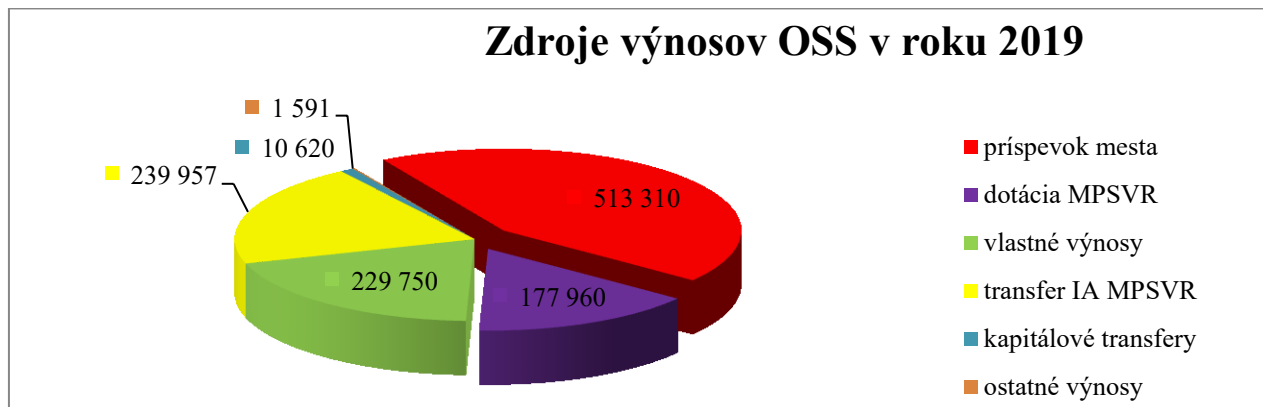
	<i>Schválený príspevok</i>	<i>Vyúčtovanie príspevku</i>	<i>Vrátená časť príspevku</i>
Domov sociálnych služieb	51 840,00	31 800,14	20 039,86
Nocľaháreň	24 480,00	24 480,00	0,00
Útulok	18 000,00	18 000,00	0,00
Zariadenie pre seniorov	103 680,00	103 680,00	0,00
Celkom	198 000,00	177 960,14	20 039,86

Na základe Zmluvy o spolupráci s Implementačnou agentúrou MPSVR SR, ktorou sa v januári 2017 OSS zapojila do národného projektu Podpory vybraných služieb krízovej intervencie na komunitnej úrovni, otvorila dňa 1.4.2017 Nizkoprahové denné centrum na Partizánskej ul. V súlade s uzatvorenou Zmluvou a jej dodatkami bolo NDC zapojené do národného projektu PVSSKIKÚ do 31.8.2019 a OSS získala v roku 2019 na jeho prevádzku z IA MPSVR SR 23 560,76 eur. Po dohode s vedením mesta boli služby NDC poskytované naďalej z prostriedkov mesta kontinuitne až do vyhlásenia nového Národného projektu Budovania odborných kapacít na komunitnej úrovni, o účasť v ktorom sa OSS opäť úspešne uchádzala a uzatvorila s Implementačnou agentúrou MPSVR SR novú zmluvu o spolupráci na obdobie od 1.1.2020 do 31.8.2022, na základe ktorej budú refundované náklady na prevádzku NDC.

Za účtovné obdobie 2019 dosiahla organizácia celkom príjmy vo výške 1 173 188,89 eur, čím splnila predpokladaný rozpočet na 100,5 %. Prehľad druhového zloženia výnosov poskytuje tabuľka č. 1 v tabuľkovej časti a podiel jednotlivých zariadení OSS na dosiahnutých príjmoch je vyčíslený v tabuľke č. 3 a v tabuľke č. 8 sú vyčíslené zdroje krytia nákladov jednotlivých stredísk. Zúčtovanie poskytnutého príspevku z programového rozpočtu mesta pre OSS na rok 2019 je vyčíslené v tabuľke č 9.

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

Finančné zdroje kryjúce prevádzku zariadení OSS bližšie ilustruje nasledujúci graf:



1.2. Rozbor nákladov podľa druhového členenia

Celkové náklady na prevádzku v roku 2019 činili 1 161 189,49 eur, čo predstavuje plnenie rozpočtu vo výške 1 167 000 eur na 99,5 %. Čerpanie nákladov jednotlivých druhov možno označiť ako rovnomerné. Z hľadiska druhového členenia boli mierne prekročené len osobné náklady, náklady vynaložené na spotrebované energie a ostatné výdaje.

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

Spotreba materiálu	Účet 501		Plnenie v %	99,5
	Rozpočet	40 310	Skutočnosť	40 094,51

Rozpočtované náklady na spotrebu materiálu boli čerpané na 99,5 %. Najväčšiu položku v tejto skupine výdavkov tvorí spotreba potravín (26 755 eur), ktorá predstavuje 67 % 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 (566), výpočtovej techniky (878), telekomunikačnej techniky (0), prevádzkových strojov, prístrojov, techniky a náradia (2 889), špeciálnych strojov, prístrojov, techniky a náradia (0), všeobecného materiálu – kancelárske potreby (679), čistiace potreby (2 746) a ostatný všeobecný materiál (2182), kníh, novín a časopisov (945), pracovných odevov, obuvi a pomôcok (1 578), palivá ako zdroje energie (23) a na palivo, mazivá a oleje (854). Náklady vynaložené na spotrebované materiály predstavujú 3,5 % z celkových nákladov organizácie.

Spotreba energií	Účet 502		Plnenie v %	93,0
	Rozpočet	52 830	Skutočnosť	49 150,28

Náklady na odobratú elektrinu (7 379 eur), spotrebu plynu (9 235), za dodávku tepla a TUV (28 442) a vodné (4 094) predstavujú čerpanie rozpočtu vo výške 52 830 eur na 93 %. Celkovo bolo na energie v roku 2019 vynaložených 49 150,28 eur. Výdaje organizácie za rok vynaložené za spotrebované energie predstavujú 4,2 % z jej celkových nákladov.

Opravy a udržiavanie	Účet 511		<i>Plnenie v %</i>	89,5
	<i>Rozpočet</i>	7 650	<i>Skutočnosť</i>	6 844,68

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 841 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 (220), špeciálnych strojov, techniky a náradia (0) a na softvér a licencie (657). Na opravu budov, priestorov a objektov bolo vynaložených 5 126 eur prevažne na maľovku a nátery interiérov DJ, DSS, DC1, DOS a ZPS. Výdaje vynaložené na bežnú údržbu a opravy predstavujú 0,6 % z celkových prevádzkových nákladov. Rozpočet bol čerpaný na 89,5 %.

Cestovné	Účet 512		<i>Plnenie v %</i>	77,5
	<i>Rozpočet</i>	230	<i>Skutočnosť</i>	178,24

Na úhradu výdajov spojených so služobnými cestami zamestnancov OSS bolo v roku 2019 vynaložených 178,24 eur, čo predstavuje 77,5 % plnenie rozpočtu a z celkových nákladov OSS 0,02 %.

Náklady na reprezentáciu	Účet 513		<i>Plnenie v %</i>	112,1
	<i>Rozpočet</i>	100	<i>Skutočnosť</i>	112,14

Reprezentačné výdaje organizácie vo výške 112 eur predstavujú nákupy kvetinových darov pre zamestnancov organizácie pri významných životných jubileách, odchode do starobného dôchodku a drobné občerstvenie. Reprezenačné výdavky boli čerpané na 112 % z rozpočtu a podieľajú sa na celkových prevádzkových nákladoch organizácie 0,01 %.

Ostatné služby	Účet 518		<i>Plnenie v %</i>	108,6
	<i>Rozpočet</i>	15 380	<i>Skutočnosť</i>	16 696,08

Výdaje vynaložené na ostatné služby sú tvorené telekomunikačnými hlasovými službami, na ktoré bolo čerpané 1 882 eur. Túto časť výdajov predstavujú telefónne poplatky za 10 pevných účastníckych línií a 4 mobilné telefóny. Ďalšie výdaje na ostatné služby tvorí stočné (2 304), poštové služby (268), prepravné a prenájom dopravných prostriedkov (2 450), školenia, kurzy, semináre a porady (659), občerstvenie, pohostenie (2 157), propagácia, reklama a inzercia (0), všeobecné služby (5 371), špeciálne služby (165), provízia za stravné poukážky (0) a platby zdravotníckym zariadeniam (1 440).

Sledované položky tejto skupiny vykazujú rovnomerné čerpanie rozpočtu. Celkovo sú výdaje na ostatné služby čerpané na 108,6 % z rozpočtu a predstavujú 1,4 % z celkových prevádzkových nákladov.

Mzdové náklady	Účet 521		<i>Plnenie v %</i>	99,5
	<i>Rozpočet</i>	731 910	<i>Skutočnosť</i>	728 122,00

Čerpanie mzdových nákladov predstavuje platy a náhrady 84 zamestnancov organizácie, z toho je 81 kmeňových zamestnancov na plný pracovný úväzok a 3 zamestnanci s kratším pracovným úväzkom. Prepočítaný stav zamestnancov na celé pracovného úväzky je 82,5. Z celkového počtu zamestnancov je 41 zamestnancov terénnej opatrovateľskej služby, z nich 2 majú kratší pracovný úväzok. Prepočítaný stav opatrovateľiek na celé pracovné úväzky je 40. Okrem zamestnancov v riadnom pracovnom pomere vypláca organizácia na základe uzatvorených dohôd o pracovnej činnosti odmeny 4 predsedom denných centier a 1 kuričovi. Mzdové náklady boli čerpané na 99,5 %.

Na platy a odmeny zamestnancov vynaložila organizácia 728 122 eur, z toho náklady na tarifné platy predstavujú 626 191 eur, osobné príplatky (22 140), ostatné príplatky (36 255), odmeny (36 840) a odmeny na základe dohôd o vykonaní práce (7 696).

Priemerný mesačný hrubý plat za rok 2019 v organizácii predstavuje 727,70 eur, s nárastom oproti predchádzajúcemu roku o 123,89 eur mesačne vďaka iniciatíve vedenia mesta riešiť rozdiely v platoch zamestnancov mesta na porovnateľných pracovných pozíciách a tiež 10 % zvýšení tarifných plátov zamestnancov verejnej správy od 1.1.2019. Podľa údajov Štatistického úradu SR v roku 2019 bola priemerná mesačná mzda 1 092 eur a v odvetví zdravotníctva a sociálnej pomoci za 3. štvrťrok dosiahla hodnotu 1 121 eur. Priemerné platy zamestnancov OSS tak predstavujú 64,9 % z priemernej mzdy zamestnancov v rezorte. Tento rozdiel má čiastočne svoju prirodzenú príčinu vo vysokom podiele zamestnancov OSS vykonávajúcich prevažne manuálne práce s nižším stupňom kvalifikácie najmä pri poskytovaní opatrovateľskej služby, ktorých počet predstavuje 82 % zo všetkých zamestnancov. Zaostávanie miezd zamestnancov OSS sa oproti mzdám v rezorte v predchádzajúcom roku znížilo o 5,3 percentuálneho bodu. Prispelo k tomu navýšenie mzdových prostriedkov zo strany zriaďovateľa na dorovnanie plátov najmä nízkopriíjmových zamestnancov v rámci mesta, ale i výrazné tarifných plátov vo verejnej správe od 1.1.2019.

Mzdové náklady tvoria absolútne najväčšiu časť výdajov organizácie a podieľajú sa na celkových nákladoch až 62,7 %. Ak sa k nim pripočítajú i náklady na zákonné sociálne poistenie a zákonné sociálne náklady, predstavujú osobné náklady až 87,7 % 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 služby tvoria takmer výlučne náklady na platy opatrovateliek, zákonné sociálne poistenie a zákonné sociálne náklady.

Zákonné sociálne poistenie	Účet 524		<i>Plnenie v %</i>	100,1
	<i>Rozpočet</i>	245 120	<i>Skutočnosť</i>	245 322,50

Náklady boli tvorené povinným odvodom zamestnávateľa zákonom stanoveným podielom do fondov zdravotného poistenia 67 978 eur, nemocenského poistenia (10 223), starobného poistenia (102 316), úrazového poistenia (5 912), invalidného poistenia (18 273), poistenia v nezamestnanosti (5 911), garančného poistenia (0) a poistného do rezervného fondu (34 709) z príslušných vymeriavacích základov.

Výdaje zamestnávateľa na zákonné sociálne poistenie sa podieľajú 21,1 % na celkových nákladoch organizácie a boli čerpané na 100,1 %, čo zodpovedá zákonom stanoveným odvodom a objemu vyplatených miezd.

Ostatné sociálne zabezpečenie	Účet 525		<i>Plnenie v %</i>	102,6
	<i>Rozpočet</i>	5 880	<i>Skutočnosť</i>	6 035,50

Na základe zamestnávateľskej zmluvy prispel zamestnávateľ na doplnkové dôchodkové poistenie zamestnancov čiastkou 6 035 eur. Náklady na DDS predstavujú 0,5 % z celkových ročných nákladov a boli splnené na 102,6 % rozpočtu.

Zákonné sociálne náklady	Účet 527		<i>Plnenie v %</i>	95,5
	<i>Rozpočet</i>	53 200	<i>Skutočnosť</i>	50 823,46

V súlade s kolektívnou zmluvou vyššieho stupňa, zákonom č. 152/1994 Z.z. v znení neskorších predpisov a podnikovou kolektívnou zmluvou na rok 2019 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. Prídela do sociálneho fondu predstavoval 6 222 eur. Ďalšie zákonné sociálne výdaje tvoril novozavedený príspevok na rekreáciu (3 224), stravovanie zamestnancov formou stravovacích poukážok (28 447), odstupné vyplatené jednému zamestnancovi (4 066), odchodné vyplatené trom zamestnancom (5 367) a výplata nemocenských dávok za prvých 10 dní práceneschopnosti (3 497).

Čerpanie prostriedkov na základe platných legislatívnych ustanovení predstavuje 95,5 plnenie rozpočtu a zákonné sociálne náklady tvoria 4,4 % z celkových nákladov organizácie.

Ostatné dane a poplatky	Účet 538		<i>Plnenie v %</i>	94,8
	<i>Rozpočet</i>	1 220	<i>Skutočnosť</i>	1 156,04

Na účte sú zaknihované výdaje za správne poplatky vo výške 58 eur a vyrubené miestne poplatky za odvoz a likvidáciu komunálneho odpadu (1 098). Čerpanie prostriedkov na 94,8 % tvorí 0,1 % z celkových nákladov organizácie.

Manká a škody	Účet 549		<i>Plnenie v %</i>	
	<i>Rozpočet</i>	nerozpočtuje sa	<i>Skutočnosť</i>	8,50

Položka predstavuje škodu vo výške 8,50 eur spôsobenú zamestnancom nedodržaním technologického postupu pri skladovaní potravín, ktorú uhradil organizácii v plnej výške.

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.

Výdaje na odpisy predstavujú 0,9 % z celkových nákladov organizácie. Na ich krytie OSS tvorila príjmy 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>	3 349,49

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

Ostatné finančné náklady	Účet 568		<i>Plnenie v %</i>	105,4
	<i>Rozpočet</i>	2 540	<i>Skutočnosť</i>	2 676,07

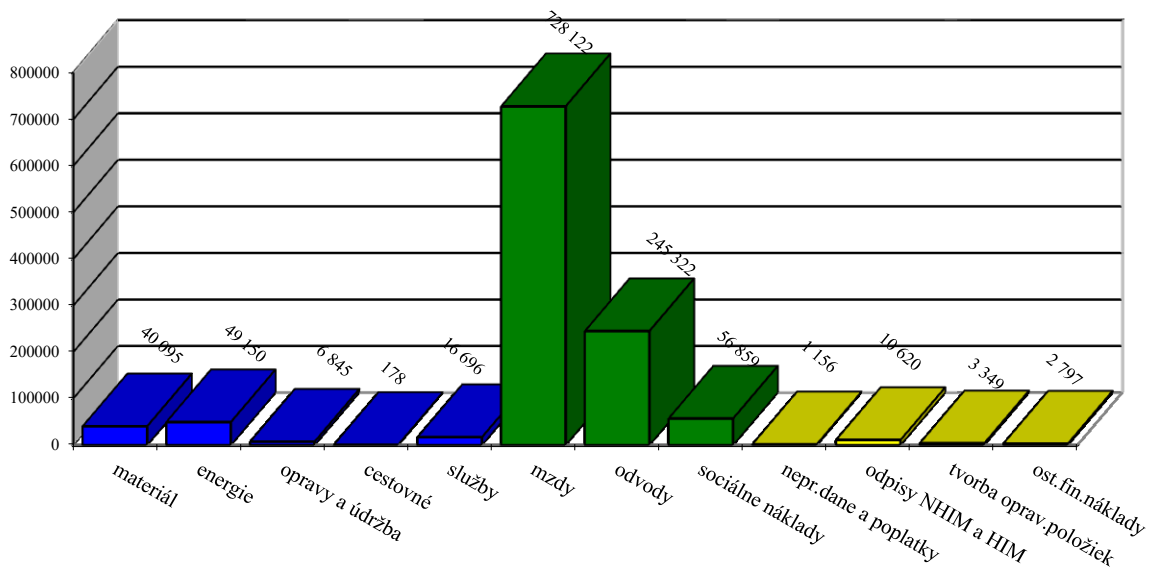
Položka je tvorená nákladmi vynaloženými na zákonné a havarijné poistenie vozidiel (371), na poplatky, odvody a clá (431), poistenie majetku a zodpovednosti (1 874).

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

Prehľad údajov o nákladoch organizácie podľa ich druhového členenia poskytuje tabuľka č. 1 v tabuľkovej časti tohto rozboru. Podiel jednotlivých zariadení OSS na prevádzkových nákladoch OSS a ich hospodárske výsledky interpretuje tabuľka č. 3. Zdroje krytia nákladov hospodárskych stredísk OSS sú vyčíslené v tabuľke č. 8. V tabuľke č. 4 je zostavený prehľad priemerných ekonomicky oprávnených nákladov vynaložených na jedného klienta za rok podľa

druhu poskytovanej sociálnej služby a výška priemerných úhrad prijatých od klientov.

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



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

OSS sa úspešne zapojila do dopytovo orientovaného projektu Podpora opatrovateľskej služby, ktorý jej umožnil čiastočne financovať 41 pracovných miest opatrovateľiek. Projekt je financovaný z prostriedkov Európskeho sociálneho fondu v rámci Operačného programu Ľudské zdroje, prioritná os: Sociálne začlenenie, investičná priorita: 4.2 Zlepšenie prístupu k cenovo prístupným, trvalo udržateľným a kvalitným službám vrátane zdravotnej starostlivosti a sociálnych služieb verejného záujmu, Špecifický cieľ: 4.2.1 Prechod z inštitucionálnej na komunitnú starostlivosť. Na základe Zmluvy o poskytnutí NFP uzatvorenej s Implementačnou agentúrou MPSVR SR získala OSS nenávratný finančný príspevok vo výške 468,87 eur na jedno pracovné miesto opatrovateľky zaradenej do projektu. Projekt je časovo obmedzený na 26 mesiacov a potrvá od 1.1.2019 do 28.2.2021. Prínosom účasti v projekte je plnšie uspokojenie rastúceho dopytu po opatrovateľskej službe a jej rozšírenie na území mesta s využitím rozpočtových zdrojov štátu a EŠIF. Celkový ekonomický prínos účasti OSS za obdobie trvania projektu má byť 499 815 eur.

Priame náklady na terénnu opatrovateľskú službu boli v uplynulom roku 421 172 eur. K nim sa pripočítavajú servisné náklady Riaditeľstva OSS vo výške 45 203 eur. Z príspevku mesta vo výške 513 310 eur predstavovali náklady OSS vynaložené na opatrovateľskú službu kryté príspevkom mesta čiastku 169 125 eur, čo tvorí 33 % z poskytnutého príspevku. Na krytie nákladov opatrovateľskej služby sa významne podieľal v uplynulom aj NFP poskytnutý IA MPSVR na základe úspešného projektu a zmluvy o NFP vo výške 216 396 eur a príjmy za opatrovateľskú službu v čiastke 88 696 eur.

Vývoj terénnej opatrovateľskej služby v roku 2019 ilustruje nasledujúca tabuľka:

Vývoj terénnej opatrovateľskej služby v roku 2019		Šaľa	Veča	Spolu	- z toho NPPOS
Počet opatrovaných	Počet opatrovaných k 31.12.2018	54	7	61	0
	Denný počet hodín opatrovania k 31.12.2018	237,0	52,3	289,0	0
	Pribudlo opatrovaných	26	1	27	84
	Ubudlo opatrovaných	26	8	34	30
	Počet opatrovaných k 31.12.2019	54	0	54	54
	Denný počet hodín opatrovania k 31.12.2019	280,5	0	280,5	54
	Počet hodín na presun medzi opatrovanými	22,5	0	22,5	22,5
Počet opatrovateľiek (zamestnancov OS)	Počet opatrovateľiek k 31.12.2018	36	7	43	0
	Prepočítaný stav opatrovateľiek k 31.12.2018	31,3	6,0	37,3	0
	- z toho celý úväzok	32	6	38	0
	- z toho skrátený úväzok	4	1	5	0
	Pribudlo opatrovateľiek	17	2	19	55
	Ubudlo opatrovateľiek	13	9	22	17
	Počet opatrovateľiek k 31.12.2019	40	0	40	40
	Prepočítaný stav opatrovateľiek k 31.12.2019	38	0	38,0	38
	- z toho celý úväzok	36	0	36	36
	- z toho skrátený úväzok	4	0	4	4

1.3. Investičné náklady

V priebehu roka 2019 organizácia nerealizovala investičnú činnosť a nevynaložila žiadne výdaje investičného charakteru.

1.4. Hospodársky výsledok

Z účtovnej závierky k súvahovému dňu 31.12.2019 vyplýva, že výnosy organizácie v účtovnom období roka 2019 predstavovali 1 173 188,89 eur, na svoju prevádzku vynaložila náklady 1 161 189,49 eur a hospodárenie skončila ziskom vo výške 11 999,40 eur.

2. Účtovná závierka k 31.12.2019

Súvaha organizácie zostavená k závierkovému dňu 31.12.2019 vykazuje nasledovný stav aktív a pasív:

2.1. Súvaha

Súvaha OSS mesta Šaľa k 31.12.2019	
A K T Í V A	v eur
A. Stále aktíva	
1. Dlhodobý nehmotný majetok	0,00
2. Dlhodobý hmotný majetok	100 426,93
B. Obežný majetok	
1. Zásoby	1 320,57
2. Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	
3. Pohľadávky	8 221,85
4. Finančný majetok	76 976,96
5. Časové rozlíšenie	1 774,69
Aktíva celkom	188 721,00
P A S Í V A	
C. Vlastné zdroje krytia	
1. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-42 173,11
2. Peňažné fondy	0,00
3. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	11 999,40
D. Záväzky (cudzie zdroje)	
1. Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC	127 767,06
2. Záväzky zo sociálneho fondu	2 240,05
3. Záväzky z obchodného styku	2 287,72
4. Prijaté preddavky	3 988,71
5. Záväzky voči zamestnancom	44 131,70
6. Záväzky voči inštitúciám sociál. zabezpečenia a daňové záväzky	28 560,07
7. Ostatné priame dane	5 305,07
8. Transfery a ostatné zúčtovania so subjektmi mimo verejnej správy	476,13
9. Iné záväzky	1 609,54
10. Časové rozlíšenie	2 528,66
Pasíva celkom	188 721,00

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 42 173,11 eura.

2.2. Výkaz ziskov a strát

Po uzatvorení analytických a syntetických účtov ku dňu 31.12.2019 bol vypracovaný nasledovný výkaz ziskov a strát:

Výkaz ziskov a strát k 31.12.2019	
V Ý N O S Y	<i>v eur</i>
1. Tržby za predaj služieb	227 997,68
2. Ostatné prevádzkové výnosy	1 731,61
3. Prevádzkové dotácie – transfery z rozpočtu mesta	513 310,00
4. Bežné transfery z rozpočtu mesta – dotácia MPSVR SR	177 960,14
5. Transfery zo ŠR (IA MPSVR SR, ÚPSVaR)	239 957,10
6. Príjmy s kapitálových transferov	10 620,00
7. Bežné transfery od ostatných subjektov mimo VS	1 591,16
8. Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádz. činnosti	21,20
Príjmy spolu:	1 173 188,89
N Á K L A D Y	
9. Spotrebované nákupy	89 244,79
10. Služby	23 831,14
11. Osobné náklady	1 030 303,46
12. Dane a poplatky	1 156,04
13. Odpisy hmotného investičného majetku	10 620,00
14. Odpis pohľadávky	0,00
15. Odpis rezervy a opravných položiek z prevádz. a fin. činnosti	3 349,49
16. Ostatné finančné náklady	2 684,57
Náklady spolu:	1 161 189,49
Zisk	11 999,40

Z účtovnej závierky k súvahovému dňu 31.12.2019 vyplýva, že organizácia účtovný rok 2019 skončila kladným hospodárskym výsledkom vo výške 11 999,40 eura.

2.3. Inventarizácia majetku

Súčasťou účtovnej uzávierky bolo i vykonanie periodickej inventúry majetku, peňažných prostriedkov, zásob, pohľadávok a záväzkov organizácie k 31.12.2019. 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 31.12.2019 poskytuje tabuľka č. 6 v prílohe a prehľad stavu finančného majetku OSS je v tabuľke č. 2 v prílohe rozboru. Pohyby fondových účtov sú vykázané v tabuľke č. 7.

2.4. Záver

OSS odporúča svojmu zriaďovateľovi Mestskému zastupiteľstvu v Šali:

- prijatť účtovnú závierku OSS mesta Šaľa ku dňu 31.12.2019
- odsúhlasiť výsledok hospodárenia OSS za rok 2019 zisk vo výške 11 999,40 eur a v súlade s ustanovením § 25 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov zúčtovanie finančných vzťahov OSS za rozpočtový rok 2019 s rozpočtom zriaďovateľa prevedením kladného hospodárskeho výsledku v čiastke 11 999,40 eur do rezervného fondu OSS a jeho použitie na vysporiadanie záporného hospodárskeho výsledku predchádzajúcich účtovných období.

3. Tabuľková časť

Tabuľka č. 1: Výsledovka hospodárenia OSS mesta Šaľa za rok 2019

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	222 510	227 997,68	102,5	19,43
644	Zmluvné pokuty a penále	40	11,37	28,4	0,00
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	210	1 720,24	819,2	0,15
658	Zúčtovanie ostat. OP z prevádz. činnosti	0	21,20		0,00
662	Úroky	0	0,00		0,00
691	Z rozpočtu obce – prevádzková dotácia	513 310	513 310,00	100,0	43,75
692	Výnosy z kapitálových transferov	10 620	10 620,00	100,0	0,91
693	Bežný transfer zo ŠR – IA MPSVR	242 390	239 957,10	99,0	20,45
693	Bežný transfer zo ŠR – ÚPSVaR	10	0,00		0,00
693	Bežný transfer zo ŠR – dotácia MPSVR	177 400	177 960,14	100,3	15,17
697	Granty - bežný transfer	510	1 591,16	312,0	0,14
Výnosy spolu		1 167 000	1 173 188,89	100,5	100,00
N Á K L A D Y					
501	Spotreba materiálu	40 310	40 094,51	99,5	3,45
502	Spotreba energií	52 830	49 150,28	93,0	4,23
511	Opravy a udržovanie	7 650	6 844,68	89,5	0,59
512	Cestovné	230	178,24	77,5	0,02
513	Náklady na reprezentáciu	100	112,14	112,1	0,01
518	Ostatné služby	15 380	16 696,08	108,6	1,44
521	Mzdové náklady	731 910	728 122,00	99,5	62,70
524	Zákonné sociálne poistenie	245 120	245 322,50	100,1	21,13
525	Ostatné sociálne zabezpečenie (DDS)	5 880	6 035,50	102,6	0,52
527	Zákonné sociálne náklady	53 200	50 823,46	95,5	4,38
538	Ostatné dane a poplatky	1 220	1 156,04	94,8	0,10
549	Manká a škody	0	8,50		0,00
546	Odpisy pohľadávky	0	0,00		0,00
551	Odpisy hmotného investičného majetku	10 620	10 620,00	100,0	0,91
558	Tvorba ostatných opravných položiek	0	3 349,49		0,29
568	Ostatné finančné náklady	2 540	2 676,07	105,4	0,23
591	Splatná daň z príjmov	10	0,00	0,0	0,00
Náklady spolu		1 167 000	1 161 189,49	99,5	100,0
Hospodársky výsledok		0	11 999,40		

Tabuľka č. 2: Stav finančného majetku OSS

Druh majetku	Číslo účtu	Stav 31.12.2018	Stav 31.12.2019
Bežný účet	22101	21 670,31	32 792,87
Účet sociálneho fondu	22102	1 021,16	1 935,50
Účet dotačný (ŠR)	22103		40 565,63
Pokladničná hotovosť	211	380,18	744,36
Peniaze na ceste	261	149,00	
Ceniny	213	6047,30	938,60
Finančný majetok spolu		29 267,96	76 976,96

v eur

Tabuľka č. 3: Výsledovka nákladových stredísk OSS za rok 2019

v eur

Číslo stred.	Názov strediska	Výnosy z vlast. činnosti (tržby) a kapitál. príjmy	Náklady	Hospodársky výsledok	Prepočítané náklady za rok 2019*
010	Riaditeľstvo OSS	235,71	112 547,42	112 311,71	0
021	Detské jasle, Nešporova ul.	18 695,20	40 976,08	22 280,88	45 374
041	Domov sociálnych služieb	5 126,00	49 048,79	43 922,79	54 313
050	Denné centrum 1, Horná ul.	3 412,17	28 553,97	25 141,80	31 619
060	Denné centrum 2, Kráľovská	350,32	9 285,03	8 934,71	10 282
071	Centrum opatrovateľskej služby - Veča	681,24	17 365,85	16 684,61	19 230
072	Denné centrum 3, Narcisová	127,78	3 074,94	2 947,16	3 405
073	Terénna opatrovateľská služba Veča	3 554,20	23 762,03	20 207,83	26 312
081	Dom s opatrovateľ. službou V. Šrobára	8 130,23	52 610,02	44 479,79	58 256
083	Terénna opatrovateľská služba Šaľa	85 145,85	397 409,76	312 263,91	440 062
111	Zariadenie pre seniorov	62 668,35	191 561,24	128 892,89	212 121
112	Jedáleň pri ZPS	43 110,04	81 492,53	38 382,49	90 239
120	Denné centrum zdravotne postih. občanov	80,10	5 831,96	5 751,86	6 458
141	Nocľaháreň	4 916,10	57 061,61	52 145,51	63 186
143	Útulok	4 137,20	54 729,24	50 592,04	60 603
144	Nízkoprahové denné centrum	0,00	35 879,02	35 879,02	39 729
S p o l u :		240 370,49	1 161 189,49	920 819,00	1 161 189
Z rozpočtu obce – prevádzková dotácia		513 310,00			
Bežný transfer zo ŠR – (príspevok MPSVR)		177 960,14			
Bežný transfer (IA MPSVR)		239 957,10			
Ostatné výnosy		1 591,16			
Hospodársky výsledok		1 173 188,89	1 161 189,49	11 999,40	1 161 189

* 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 2019

Tabuľka č. 4: Priemerné náklady a výnosy zariadení OSS

Zariadenie	Priemerná úhrada od 1 klienta		Priemerné náklady na 1 klienta		Zdroje krytia nákladov na 1 klienta za rok			
	za rok	za mesiac	za rok	za mesiac	klient	mesto	ŠR EŠIF	iný zdroj
Detské jasle, Nešporova ul.*	3 399	283	8 250	687	3 399	5 186	4	2
Domov sociálnych služieb*	519	43	7 871	656	519	2 585	4 612	352
Denné centrum č. 1, Horná	0	0	257	21	0	232	0	26
Denné centrum č. 2, Kráľovská	0	0	117	10	0	113	0	2
Centrum opatrovateľskej služby - Veča	101	8	3 496	291	101	3 245	2	24
Denné centrum č. 3, Narcisová	0	0	47	4	0	46	0	2
Terénna opatrovateľská služba Veča	592	49	4 385	365	592	2 207	1 576	1
Dom s opatrovateľ. službou V. Šrobára	233	19	1 776	148	233	1 540	1	16
Terénna opatrovateľská služba Šaľa	1 496	125	7 734	644	1 496	2 740	3 641	2
Zariadenie pre seniorov*	2 898	242	10934	911	2 898	2 634	5 349	368
Jedáleň pri ZPS	717	60	1501	125	717	782	1	1
Denné centrum zdrav. postih. občanov	0	0	82	7	0	84	0	0
Nocľaháreň	283	24	3 631	303	283	1 827	1 408	1
Útulok	416	35	6 122	510	416	3 803	1 821	4
Nízkoprahové denné centrum	0	0	1 158	97	0	393	673	0

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

		Prepočítané ekon.opráv. náklady za rok 2019	Počet registrovaných miest	Náklady na 1 miesto za rok	Náklady na 1 miesto za mesiac	Priemerné mesačné úhrady za 1 miesto
021	Detské jasle, Nešporova ul.	44 846	14	3 203	266,94	111,28
041	Domov sociálnych služieb*	53 794	14	3 842	320,20	21,30
050	Denné centrum č. 1, Horná	31 374	100	314	26,14	0,0
060	Denné centrum č. 2, Kráľovská	10 211	60	170	14,18	0,0
071	Centrum opatrovateľskej služby - Veča	18 911	5,5	3 438	286,53	8,39
072	Denné centrum č. 3, Narcisová	3 399	60	57	4,72	0,0
073	Terénna opatrovateľská služba Veča	26 239	6,0	4 373	1 093,28	148,09
080	Dom s opatrovateľ. službou V. Šrobára	57 843	32,8	1 764	146,96	19,40
083	Terénna opatrovateľská služba Šaľa	436 121	56,9	7 665	638,72	124,70
111	Zariadenie pre seniorov	209 646	20	10 482	873,52	234,28
112	Jedáleň pri ZPS	89 883	60,1	1 496	124,63	59,76
120	Denné centrum zdravotne postih. občanov	6 412	50	128	10,69	0,00
141	Nocľaháreň	63 080	17	3 711	309,22	24,10
143	Útulok	60 502	10	6 050	504,18	34,30
144	Nízkoprahové denné centrum	39 424	27	1 460	121,68	0,00
S p o l u :		1 151 684	533,3			

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

Tabuľka č. 6: Stav majetku v správe OSS

v eur

Druh majetku	Číslo účtu	Nadobúdacia hodnota v euro	Účtovná hodnota	
			Stav 31.12.2018	Stav 31.12.2019
Dlhodobý nehmot.majetok – software	013	5 918,50		
Dlhodobý hmotný majetok spolu	02	461 973,90	111 046,93	100 426,93
- z toho budovy	021	427 839,25	111 046,93	100 426,93
- z toho stroje	022	5 876,76		
- z toho dopravné prostriedky	023	28 257,89		
Drobný dlhodobý hmotný majetok I.	OTE	92 692,88		
Drobný dlhodobý hmotný majetok II.	028	36 807,31		
Drobné inventárne predmety	OTE	21 354,79		
Materiálové zásoby	112	1 320,57	1 169,94	1 320,57
Ceniny	213	938,60	6 047,30	938,60
Majetok spolu		621 006,55	118 264,17	102 686,10

Tabuľka č. 7: Pohyby fondových účtov

v eur

Druh majetku	Stav k 31.12.2018	Pohyby v účtovnom roku		Stav k 31.12.2019	z toho		
		Výnosy	Náklady		na účte	pokladňa	použité
Rezervný fond	3273,92	1 104,00	1 591,16	2 786,76	2 786,76		
- z toho viazané fin. prostriedky	880,84	1 104,00	1 508,71	476,13			
- z toho voľná rezerva	2393,08		82,45	2 310,63			
- z toho cudz.prostriedky v depozite							
Sociálny fond	1267,25	6 221,83	5 249,03	2 240,05	1 935,50		304,55
Majetok spolu	4 541,17	7 325,83	6 840,19	5 026,81	4 722,26		304,55

Tabuľka č. 8: Zdroje krytia nákladov hospodárskych stredísk OSS v roku 2019

v eur

Čís. str.	Názov strediska	Náklady za rok 2019	zdroje krytia nákladov					Zdrojmi nekryté náklady + zisk - strata
			Výnosy z vlastnej činnosti	Príspevo k mesta	Príspev. zo SR MPSVR	Prisp.z ŠR- IA MPSVR	Ostatné výnosy	
010	Riaditeľstvo OSS	112 547	236	108 520		510	82	-3 199
021	Detské jasle, Nešporova ul.	40 976	18 695	24 280				1 999
041	Domov sociálnych služieb	49 049	5 126	12 760	31 800		865	1 502
050	Denné centrum č. 1, Horná ul.	28 554	3 412	25 535				393
060	Denné centrum č. 2, Kráľovská	9 285	350	8 995				60
071	Centrum opatrovateľskej služby - Veča	17 366	681	16 050				-635
072	Denné centrum č. 3, Narcisová	3 075	128	3 020				73
073	Terénna opatrovateľská služba Veča	23 762	3 554	10 780		9 444		16
080	Dom s opatrovateľ. službou V. Šrobára	52 610	8 130	45 060				580
083	Terénna opatrovateľská služba Šaľa	397 410	85 146	114 760		206 953		9 449
111	Zariadenie pre seniorov	191 561	62 668	31 270	103 680		644	6 701
112	Jedáleň pri ZPS	81 493	43 110	38 590				208
120	Denné centrum zdravotne postih. občanov	5 832	80	6 050				298
141	Nocľaháreň	57 062	4 916	25 890	24 480			-1 776
143	Útulok	54 729	4 137	31 990	18 000			-602
144	Nízkoprahové denné centrum	35 878	0	9 760		23 051		-3 068
S p o l u :		1 161 189	240 370	513 310	177 960	239 957	1 591	11 999

Tabuľka č. 9: Zúčtovanie poskytnutého príspevku na rok 2019 so zriaďovateľom

Podprogram, prvok	Názov podprogramu a jeho prvkov	Schválený príspevok 2019	Čerpanie príspevku za rok 2019		
			R - úprava	zriaďovateľ	MPSVR
13.1.	Starostlivosť o rodinu				
13.1.1.	Detské jasle	24 880	24 280	24 280,00	
13.2.	Opatrovateľské služby				
13.2.1.	Terénna opatrovateľská služba	102 530	125 540	125 540,00	
13.2.2.	Centralizovaná opatrovateľská služba	64 940	61 110	61 110,00	
13.2.4.	Domov sociálnych služieb	46 360	44 000	12 760,00	31 800,14
13.3.	Služby seniorom				
13.3.1	Denné centrá - Kluby dôchodcov	40 230	37 550	37 550,00	
13.3.4.	Zariadenie pre seniorov	160 270	173 540	69 860,00	103 680,00
13.4.	Starostlivosť o bezprístrešných obyvateľov				
13.4.1.	Útulok pre bezdomovcov	46 620	49 990	31 990,00	18 000,00
13.4.2.	Nízkoprahové denné centrum	2 310	9 760	9 760,00	
13.4.3.	Nocľaháreň	48 630	50 370	25 890,00	24 480,00
13.5.	Starostlivosť o zdravotne znevýhodnených občanov				
13.5.1	Denné centrum zdravotne znevýhod. občanov	5 730	6 050	6 050,00	
13.9.	Riaditeľstvo OSS	104 500	108 520	108 520,00	
Spolu		647 000	690 710	513 310,00	177 960,14
- z toho kryté príspevkom MPSVR SR		183 190	177 400		177 960,14
- z toho kryté príspevkom z rozpočtu mesta		463 810	513 310	513 310,00	

Tabuľka č. 10: Vývoj hospodárenia OSS od roku 2010 do roku 2019

v eur

Účet	Názov účtu	Rok	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
602	Tržby z predaja služieb		176269	215789	234144	263239	277663	287130	268590	211722	196904	227998
644	Zmluvné pokuty		176	187	236	274	343	178	31	8	5	12
648	Ostatné výnosy z hospod.činnosti		616	542	532	505	353	5 184	4 505	10 002	8900	1720
653	Zúčtovanie ost.rezerv z prev.činn		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	21,20
662	Úroky		375	34	19	5	3	5	2	0	0	0
691	Prevádzkové dotácie mesta		430000	500000	528000	513430	513430	513430	382390	332950	536600	513310
691	Dotácie z NSK na soc. služby		43 859	44 931	6 349		600					
692	Príjmy z kapitál. transferov		19 924	19 924	21 468	24 108	24 108	14 832	15 255	10 620	10620	10620
693	Bežný transfer zo ŠR-IA MPSVR						27 692	70 196	141928	205709	83710	239957
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	177960
697	Bežné transf. od subj. mimo VS		1 999	2 094	1 602	1 304	635	1 475	1 107	2 950	139	1591
Výnosy spolu			705419	818924	815162	823567	867700	906280	938505	924291	986920	1173189
501	Spotreba materiálu		62 502	63 730	64 979	70 640	68 500	65 841	58 004	34 878	39866	40095
502	Spotreba energií		53 178	53 999	63 161	58 955	56 106	51 704	52 426	47 855	53041	49150
511	Opravy a udržovanie		6 787	5 570	2 998	5 795	5 122	8 118	12 714	5 206	4687	6845
512	Cestovné		86	118	124	117	96	159	98	167	329	178
513	Reprezentačné náklady		42	38	38	49	53	33	57	66	60	112
518	Ostatné služby		14 403	20 122	12 205	14 200	14 180	12 808	31 497	24 945	15391	16696
521	Mzdové náklady		390252	445781	442283	454600	491111	529669	541962	570857	624583	728122
524	Zákonné sociálne poistenie		132652	154394	151925	156780	168646	162460	174647	187003	210097	245323
525	Príspevok do DDS							4 457	4 979	5 044	5479	6036
527	Zákonné sociálne náklady		21 715	26 647	27 490	28 896	29 981	34 013	39 614	39 206	37058	50823
538	Ostat. nepriame dane a popl.		782	781	926	1 416	1 250	1 079	1 098	1 404	1157	1156
542	Ostatné pokuty a penále											
546	Odpis nevymožít. pohľadávky		11		8 123	36		321	37		256	
549	Manká a škody											8
551	Odpisy dlhodob. H a N majetku		21 715	21 228	21 468	24 108	24 108	14 832	15 255	10 620	10620	10620
553	Tvorba ost. rezerv z prev.činn.		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	3349
568	Ostatné finančné náklady		2 878	2 950	2 865	2 876	2 881	2 857	3 023	2 497	2541	2676
591	Splatná daň z príjmov		91	6	3	1	1	1	0	0	0	0
Náklady spolu			722653	810901	816561	835165	863916	891397	943286	933063	1008085	1161189
HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK			-17234	8 023	-1 399	-11598	3 784	14 883	4 781	-8 772	-21165	11999