**Komentář**

**k rozboru hospodaření Střediska sociálních služeb Prahy 13**

**k 31. 12. 2024**

**H L A V N Í Č I N N O S T**

**Neinvestiční příspěvky, transfery a výnosy**

Finanční prostředky, s kterými hospodaří Středisko sociálních služeb Prahy 13 (dále jen „středisko“), jsou v příjmové části tvořeny:

**a)** **příspěvkem zřizovatele, účelovou dotací a neinvestičními příspěvky**

skutečnost

* neinvestiční příspěvek od MČ ve výši UZ 079 10 993 323,44 Kč
* časové rozlišení transferů UZ13502 87 922,00 Kč
* neinvestiční příspěvek/grant UZ 115 ve výši 638 000,00 Kč
* neinvestiční příspěvek UZ 13305 ve výši 1 180 000,00 Kč

**celkem 12 899 245,44 Kč**

**b) vlastními příjmy střediska:**  skutečnost

* výnosy PS/ terén ve výši 2 417 439,52 Kč
* výnosy DS/ denní stacionář ve výši 260 634,00 Kč
* výnosy jídelny ve výši 4 336 567,00 Kč
* výnosy z nájmů ve výši 1 270 632,00 Kč
* použití FRM/ 145 915,11 Kč
* ostatní jiné výnosy ve výši 140 280,84 Kč

**celkem 8 571 468,47 Kč**

**Výnosy celkem**  **(abs.)**  **21 470 713,91 Kč**

**Komentář k výnosům**

* **Neinvestiční příspěvek od MČ UZ 079 byl poskytnutý ve výši 13 020 000,00 Kč**, čerpán ve výši 10 993 323,44 Kč (84%). Rozdíl mezi plánovanými výnosy a **skutečným čerpáním je ve výši 2 026 676,56 Kč** (zůstatek příspěvku zřizovatele je na účtu 374 500)**.** Nižší čerpání neinvestičního příspěvku zřizovatele je z důvodů vyšších výnosů z vlastní činnosti, přeúčtováním nákladů na bytové jednotky a nebytové prostory / náklady na UT, SV a TV, STA a ostatních služeb/, spojených s užíváním bytových a nebytových prostor, přeúčtováním nákladů na doplňkovou činnost podle počtu uvařených jídel (náklady vztahující se ke stravování příchozích strávníků do jídelny tj. strávníci bez smlouvy).
* **Časové rozlišení transferů UZ 13502 ve výši 87 922,00 Kč.** Jedná se o zaúčtování odpisů elektromobilu, který byl pořízen v rámci podání veřejné zakázky malého rozsahu „Nákup elektromobilu pro sociální služby“ v roce 2023, financované ze státního rozpočtu z MPSV pod UZ 13502 v celkové výši 672 235,13 Kč. Finanční částka odpisů za rok 2024 je vrácena do výnosů.
* Neinvestiční příspěvek UZ 115 byl čerpán ve výši 100%. Finanční prostředky přijaté na základě Usnesení číslo UR 0118/2024 ze dne 25. 4. 2024 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č.DOT/82/03/003224/2024.
* Neinvestiční příspěvek UZ 13305 byl čerpán ve výši 100%. Finanční prostředky přijaté na základě Usnesení číslo UR 0189/2024 ze dne 6. 5. 2024 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace DVS/82/03/003444/2024.
* VZ - výnosy pečovatelská služba- plnění ve výši 105%.
* VZ - výnosy denní stacionář - plnění ve výši 109%.
* VZ- výnosy jídelna - plnění ve výši 87%.

* VZ - výnosy z nájmů - plnění ve výši 98%.
* VZ- ostatní výnosy - plnění ve výši 140%. V ostatních výnosech jsou zahrnuty úhrady od klientů za poškození nebo ztrátu jídlonosičů, zapůjčení invalidních vozíků, chodítek, tisk jídelníčků.

**Neinvestiční náklady – hlavní činnost (čerpání v %)**

**Komentář k nákladovým položkám**

Položka 501- materiál

Položka je čerpána ve výši 106%. Jedná se o mírné překročení (26 652,57 Kč). Materiálové náklady jídelny jsou ve výši **93 034,59** **Kč** (čistící a úklidový, kancelářský, hygienický aj.), tvoří 19,5% z celkových nákladů, náklady na nákup PHM tvoří 29% z celkových nákladů tj. **137 969,25** **Kč**. Náklady na kancelářský materiál činily **39 915,53** Kč, ostatní drobný materiál (kabel. naviják, alkohol tester, nabíječka na mobil, knihovna MAX do denního stacionáře, magnetické tabule 2x na denní stacionář, hrábla na sníh, budík TFA , zimní pneu na vozidlo Caddy 8AF 4581 aj. v celkové výši **41 493, 88** **Kč**, náklady na čistící, zdravotnický, hygienický a obalový materiál ve výši **72 791,02** **Kč,** náklady na svačiny klientů DS **65 347,56 Kč** a ostatní materiálové náklady (aktivizace, univerzita 3. věku, tiskopisy, knihy) ve výši **26 100,74** Kč.

Položka 501- materiál potraviny

Položka je čerpána ve výši 90%.

Položka 502 – energie

Položka je čerpána ve výši 47%. Čerpáno z vlastních zdrojů. Důvodem nízkého čerpání je stabilizace cenové úrovně energií v roce 2024, přeúčtování nákladů na energie v měsíci prosinci na bytové jednotky a přeúčtování nákladů za energie na doplňkovou činnost. Finanční prostředky byly použity na pokrytí mzdových nákladů.

Položka 511- opravy a údržba

Položka je čerpána ve výši 101%. Celkové náklady jsou ve výši 754 887,17 Kč. Náklady na opravu a údržbu jídelny a prostor varny jsou ve výši 59 132,59 Kč (7,83% z celkových finančních nákladů), náklady na opravu a údržbu vozového parku jsou ve výši 182 960,56 Kč (24,24% z celkových nákladů), opravy a údržba výtahů jsou ve výši 92 662,48 Kč (12,28% z celkových finančních nákladů) ostatní dílčí opravy, zjištěné při provozu.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Položka 512 - cestovné

Položka je čerpána ve výši 72%.

Položka 513 – náklady na reprezentaci

Položka je čerpána ve výši 115%.

Položka 518 – služby

Položka je čerpána na 97%.

Položka 521- 527 mzdové náklady

Celkové čerpání mzdových prostředků z příspěvku zřizovatele (UZ 079) je ve výši 84,43%.

Mzdové náklady byly kryty z vlastních zdrojů vzhledem k vyšším výnosům za poskytované služby a přeúčtováním nákladů na doplňkovou činnost, čímž se snížilo čerpání příspěvku zřizovatele. Nevyčerpaný příspěvek zřizovatele na pokrytí mzdových nákladů je zaúčtován na účtu 374 500 ve výši 2 026 676,56 Kč.

Finanční prostředky (UZ 13305) na pokrytí mzdových nákladů, obdržených od MPSV na základě „Žádosti poskytovatele sociálních služeb o účelovou dotaci z rozpočtu kraje v dotačním programu A pro rok 2024“ jsou čerpány ve výši 100%.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace DVS/82/03/003444/2024.

Finanční prostředky (UZ 115), obdržené od HMP na základě žádosti v „ Programu podpory registrovaných sociálních služeb, poskytovaným občanům HMP pro rok 2024“  jsou čerpány ve výš100%.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace DOT/82/03/003224/2024.

Položka 525 - úraz a nem. z povolání

Položka je čerpána ve výši 114%.

Položka 538 – daně a poplatky

Položka nebyla rozpočtována. Náklady vznikly z důvodu nutného servisu vysokozdvižné plošiny na převoz klientů a bylo nutné zakoupit dvakrát dálniční známky PD 24316 ze dne 9. 9. 2024 a bankovní výpis č. 239 ze dne 25. 11. 2024.

Položka 549 – ostatní náklady (pojištění)

Položka je čerpána ve výši 112%. K překročení nákladů došlo (+13 885,54 Kč) z důvodu úprav pojistných smluv resp. pojištění podnikových rizik.

Položka 551- odpisy- čerpáno z vlastních zdrojů

Položka je čerpána ve výši 104%. Jedná se o mírné překročení, z důvodu neplánovaného pořízení nového serveru pro počítačovou učebnu a nastavení odpisů s tím souvisejících.

Položka 558- náklady DDHM

Položka je čerpána ve výši 55%. Byl zakoupen vysavač do kluboven seniorů PF 44/24 ve výši 5 437,00 Kč, úklidový vozík do jídelny PF 453/24 ve výši 6 069,00 Kč a pořízeny 2ks šatních skříní po šesti boxech, PF 540/24 ve výši 14 747,67 Kč, pořízení nového sporáku do bytu č. 13 PF 657/24 ve výši 8 133,00 Kč, informační tabule PF 860/24 ve výši 10 763,00 Kč, pořízení nového digitalizéru do servrovny PF 825/24 ve výši 9 680,00 Kč.

**Náklady celkem** (abs**.)** **21 470 713,91 Kč.**

**Čerpání fondu reprodukce majetku, investičního fondu**

PF 287/24 zpracování studie k podání žádosti ke schválení požárně bezpečnostnímu řešení k nabíjecí stanici ve výši **3 025,00 Kč** (vztahuje se k PF 874/24 pořízení stanice).

PF 667/24 odkup vozidla Dacia Dokker po ukončení doby výpůjčky od firmy Kompakt s.r.o ve výši **193 600,00 Kč**.

PF 778/24 pořízení nového serveru pro počítačovou učebnu ve výši **48 242,70 Kč.**

PF 791 /24 pořízení hybridní vozidla Dacia Jogger, v pořizovací ceně **409 900,00 Kč** k obnově vozového parku Střediska

PF 792/24 oprava vodoměrné sestavy, na základě zjištěných závad před výměnou starého vodoměru za nový a upozorněním PVK ve výši **145 915,11 Kč**.

PF 874/24 pořízení dobíjecí stanice pro elektromobil, včetně přípravných prací a zařízení k instalaci stanice ve výši **134 086,15 Kč.**

**Z fondu reprodukce majetku, investičního fondu bylo čerpáno 934 768,96 Kč.**

* **K 31. 12. 2024 vykazuje Středisko v hlavní činnosti vyrovnané hospodaření.**
* **Na účtu 374 0500 je vykazován zůstatek nevyčerpaného příspěvku zřizovatele ve výši 2 026 676,56 Kč.**

**DOPLŇKOVÁ ČINNOST**

**Neinvestiční příspěvky, transfery a výnosy - doplňková činnost**

Celkové výnosy doplňkové činnosti k 31. 12. 2024 výši **2 243 841,00 Kč** jsou tvořeny:

* výnosy PS terén (odvozy klientů) **54 234,00 Kč**
* výnosy denní stacionář (odvozy klientů) **101 510,00** **Kč**
* výnosy jídelny ve výši **1 742 845,00 Kč**
* výnosy z pronájmu **345 252,00 Kč**

**Neinvestiční náklady – doplňková činnost**

Celkové náklady v doplňkové činnosti jsou ve výši **2 129 657,91 Kč**.

Na doplňkovou činnost byly přeúčtovány náklady z hlavní činnosti, po zjištění % poměru počtu prodaných obědů seniorům a cizím strávníkům po ukončení účetního období.

Středisko sociálních služeb tak vykazuje v doplňkové činnosti k 31. 12. 2024 zisk ve výši **+ 114 183,09 Kč.**

**ZÁVĚR**

Celkovým hospodářským výsledkem k 31. 12. 2024 v hlavní a doplňkové činnosti organizace (výnosy - náklady) je zisk ve výši **+ 114 183,09 Kč.**