**Komentář**

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

**za 1. - 3. čtvrtletí 2022**

**H L A V N Í Č I N N O S T**

**Neinvestiční příspěvky, transfery a výnosy**

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

* neinvestičním příspěvkem od MČ ve výši UZ 079 5 947 506,00 Kč
* účelová dotace MČ 600 800,02 Kč
* neinvestiční příspěvek UZ 115 ve výši 1 527 647,52 Kč
* neinvestiční příspěvek UZ 13305 ve výši 540 000,00 Kč

**celkem 8 615 953,54 Kč**

**vlastními příjmy střediska skutečnost**:

* výnosy DS/ denní stacionář ve výši 122 694,00 Kč
* výnosy PS/ terén ve výši 1 230 985,00 Kč
* výnosy jídelny ve výši 2 759 339,76 Kč
* výnosy z nájmů ve výši 396 093,00 Kč
* použití FRM 335 346,66 Kč
* ostatní jiné výnosy ve výši 48 463,11 Kč

**celkem 4 892 921,53 Kč**

**Výnosy celkem (abs.)** **13 508 875,07 Kč**

**Komentář k výnosům**

* Neinvestiční příspěvek od MČ UZ 079, který jsme obdrželi v plné výši tj. v souladu s finančním plánem.
* Účelová dotace plánovaná ve výši 4 714 872,00 Kč. Finanční prostředky žádané v rámci dotačního a grantového řízení, na pokrytí mzdových nákladů pracovníků v sociálních službách v přímé péči. Dotace se snižuje úměrně se skutečně obdrženými finančnímu prostředky na základě žádostí dotačních titulech UZ 115 a UZ 13305.
* VZ - výnosy denní stacionář - plnění je ve výši 94%.
* VZ- výnosy pečovatelská služba- plnění je ve výši 88%.
* VZ - výnosy jídelna - plnění je ve výši 84%.
* VZ - výnosy z nájmů - plnění ve výši 50%.
* Použití fondu odměn ve výši 300 tis. Kč, nečerpáno.
* Použití fondu reprodukce majetku, investičního fondu ve výši 335 346,66 Kč. Finanční prostředky z fondu použité na provedení nutné plánované opravy – výměnu nosných pásů a kladek u obou výtahů ve stávajícím objektu.
* VZ- ostatní výnosy - plnění ve výši 242% oproti upravenému ukazateli finančního plánu. V ostatních výnosech jsou zahrnuty příjmy (úhrady) od klientů za poškození nebo ztrátu jídlonosičů, zapůjčení invalidních vozíků, chodítek, za tisky jídelníčků na rozvozy aj.

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

**Komentář k nákladovým položkám**

Položka 501- materiál

Položka je čerpána ve výši 78%, jedná se o mírné překročení oproti finančnímu plánu. Na základě rozboru hospodaření za 1. pololetí a k růstu cen, resp. míře inflace, byly finanční prostředky při úpravě finančního plánu v měsíci srpnu 2022 navýšeny.

Položka 501- materiál potraviny

Položka je čerpána ve výši 67%.

Položka 502 – energie

Položka je čerpána ve výši 98 %. I přes úpravu finančního plánu navýšením finančních prostředků na položce 502- energie, dochází k překročení čerpání.

Energie jsou hrazeny mimo jídelnu zálohově, Fakturu s vyúčtováním zvlášť za výtahy a zvlášť za ostatní prostory, obdržíme v měsíci lednu. Náklady na spotřebu el. energie jídelny k 31.10.2022 jsou ve výši 455 164,17 Kč tj. 44% z celkových nákladů.

Položka 511- opravy a údržba

Položka je čerpána ve výši 150%. K překročení došlo čerpáním finančních prostředků z FRM, investičního fondu, ve výši 335 346,66 Kč (PF 449/22). Jednalo se o plánovanou opravu kladek a pásů u obou výtahů. Závady byly zjištěny při provádění pravidelné revize výtahů. Z důvodu zajištění bezpečnosti bylo nutno opravu provést.

Položka 512 - cestovné

Položka je čerpána na 59 %.

Položka 513 – náklady na reprezentaci

Položka je čerpána na 72%.

Položka 518 – služby

Položka je čerpána na 108 %. Navýšení finančních prostředků o 311 000,00 Kč, bude zohledněno při úpravě finančního plánu. Jedná se o účelovou dotaci, obdrženou od MČ.

Položka 521- 527 mzdové náklady

Celkové čerpání mzdových nákladů z příspěvku zřizovatele UZ 079 je ve výši 90,53%.

Finanční prostředky, přijaté na základě Grantového řízení UZ 115, jsou čerpány ve výši 97,61%.

Finanční prostředky, přijaté na základě Dotačního řízení UZ 13305 jsou čerpány ve výši 43%.

Zůstatek nevyčerpané dotace UZ 13305 ve výši 718 000,00 Kč bude při úpravě finančního plánu navýšen jen + 144 000,00 Kč, jedná se o finanční prostředky obdržené v rámci dofinancování sociálních služeb (na terénní PS 86 000,00 Kč a na denní stacionář 58 000,00 Kč).

Celkové finanční prostředky, přiznané Středisku v rámci dotačního řízení UZ13305, na pokrytí mzdových nákladů pracovníků v sociálních službách a dvou sociálních pracovníků v přímé péči, dosáhnou v tomto roce 1 402 000,00 Kč. V žádosti jsme požadovali finanční prostředky ve výši 3 149 872,00 Kč.

Čerpání mzdových prostředků z vlastních zdrojů je ve výši 100%.

Náklady na ostatní zaměstnance v nepřímé péči tj. - řidič na odvozy klientů, pracovník úklidu zaměstnanci kuchyně, částečný náklad na mzdu ředitele, zástupce ředitele, koordinátorku pečovatelské služby) jsou hrazeny z příspěvku zřizovatele a z vlastních zdrojů.

Položka 525 - úraz a nemoc z povolání

Položka je čerpána ve výši 66%.

Položka 549 – ostatní náklady (pojištění)

Položka je čerpána ve výši 32 %. Přeúčtováním finančních prostředků z účtu 381 – náklady příštích období, bude čerpání v souladu s finančním plánem.

Položka 551- odpisy UZ 079

Položka je čerpána ve výši 74 %, v souladu s finančním a odpisovým plánem.

Položka 558- náklady DDHM

Položka je čerpána ve výši 127 %. K překročení došlo pořízením řezacího kotouče k robotu invent.č. DHM 9- PF 116/22 ve výši 3 704,00 Kč, nákupem lednice Liebherr, PF 309/22 ve výši 22 590,00 Kč, malé lednice Liebherr PF 310/22 ve výši 12 990,00 Kč, nákupem NB 14,3 PF 432/22 ve výši 29 613,54 Kč, nákupem bojleru ke konvektomatu (původní prasklý neopravitelný) PF 482/22 ve výši 33 783,00 Kč, nákupem mrazáku Liebherr PF 571/22 ve výši 25 400,00 Kč, 7 ks předsíňových stěn do bytů v přístavbě PF 571/22 ve výši 23 793,00 Kč.

Původní vybavení kuchyně bylo vyřazeno z evidence majetku na základě naší žádosti zaslané dne 18.8.2022 k projednání Komisi škodní a likvidaci majetku. Usnesením rady MČ č. UR 382/22 ze dne 12.9.2022 byl majetek vyřazen z evidence Střediska a pořízeno nové.

**Náklady celkem** (abs**.)** **14 566 592,75 Kč**

Hospodaření Střediska ve 3. čtvrtletí 2022 v hlavní činnosti (V-N) je ztráta ve výši **– 1 057 717,68 Kč.**

**DOPLŇKOVÁ ČINNOST**

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

Celkové výnosy doplňkové činnosti ve 3. čtvrtletí 2022 jsou ve výši **510 775,00 Kč** a jsou tvořeny:

* výnosy denního stacionáře (odvozy klientů) **43 200,00** **Kč**
* výnosy terénní PS (odvozy klientů) **29 931,00 Kč**
* výnosy jídelny  **55 970,00 Kč**
* výnosy z pronájmu **381 674,00 Kč**

**Neinvestiční náklady – doplňková činnost**

Celkové výdaje v doplňkové činnosti ve 3. čtvrtletí 2022 jsou ve výši **216 901,67 Kč**.

(materiálové náklady na PHM a potraviny, opravy a údržba, mzdové náklady a služby)

Ostatní náklady doplňkové činnosti se přepočítávají po skončení účetního období a vyjadřují % poměr prodaných obědů seniorům a ne seniorům. Zjištěným % poměrem se převedou náklady z hlavní činnosti na doplňkovou činnost.

Ve 3. čtvrtletí 2022 vykazuje Středisko v doplňkové činnosti zisk ve výši **+ 293 873,33 Kč.**

**ZÁVĚR**

Celkový hospodářský výsledek k 30.9. 2022 v hlavní a doplňkové činnosti organizace (výnosy - náklady) je ztráta ve výši **– 763 844,35 Kč**.