**Komentář**

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

**za rok 2019**

**H L A V N Í Č I N N O S T**

**Neinvestiční příspěvky, transfery a výnosy**

Příjmy Střediska sociálních služeb Prahy 13 (dále jen „středisko“) v hlavní činnosti dle schváleného rozpočtu pro rok 2019 jsou tvořeny:

* neinvestičním příspěvkem od MČ UZ 079 ve výši 7 380 000,00 Kč
* příspěvkem od Úřadu práce UZ 13234 ve výši 50 000,00 Kč
* neinvestiční příspěvek PS UZ 13305 ve výši 1 826 000,00 Kč
* neinvestiční příspěvek DS UZ 13305 ve výši 441 000,00 Kč
* neinvestiční příspěvek PS UZ 115 ve výši 644 000,00 Kč
* neinvestiční příspěvek DS UZ 115 ve výši 138 000,00 Kč
* účelová dotace UZ 098 ve výši 60 000,00 Kč

**celkem: 10 539 000,00 Kč**

**Vlastními příjmy střediska**:

* výnosy PS/ denní stacionář ve výši 216 474,00 Kč
* výnosy PS/ terén ve výši 1 224 833,00 Kč
* výnosy z nájmů ve výši 809 937,00 Kč
* výnosy jídelny ve výši 3 469 521,00 Kč
* ostatní jiné výnosy ve výši 50 898,45 Kč **celkem: 5 771 663,45 Kč**

**Výnosy celkem (abs.):** **16 310 663,45 Kč**

**Komentář k výnosům**

* V části výnosů došlo k úpravě rozpočtu po schválení a obdržení finančních prostředků v rámci grantového řízení (UZ 115) a dotačního řízení (UZ 13305) a tím k úpravě snížení finančních prostředků původně plánované účelové dotace ve výši 2 144 000,00 Kč.
* Úřad práce UZ 13234 je plněn ve výši 100%.
* Neinvestiční příspěvek UZ 13305 je plněn ve výši 100%. Finanční prostředky, přijaté na základě Usnesení číslo UR 0182/2019 ze dne 29. 4. 2019 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace DVS/04/03/007780/2019.
* Neinvestiční příspěvek UZ 115 je plněn ve výši 100%. Finanční prostředky, přijaté na základě Usnesení číslo UR 0220/2019 ze dne 27. 5. 2019 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace DOT/04/03/007624/2019.
* Účelová dotace UZ 098 je čerpána ve výši 100%. Finanční prostředky přijaté na základě smlouvy o poskytnutí dotace na realizaci volnočasových aktivit seniorů (UR 0028/2019 ze dne 28. 1. 2019 a UR 0279/2019 ze dne 24. 6. 2019).
* VZ- výnosy denní stacionář - plnění je oproti finančnímu plánu nižší o 13%. V průběhu roku se podařilo kapacitu denního stacionáře naplnit a daří se ji udržet. Přesto je procento plnění výnosů nižší z důvodu změny struktury klientů, kdy klienti využívali služby denního stacionáře ve vybraných dnech během týdenní otevírací doby, a ubylo klientů, kteří využívali službu každý den.
* VZ- výnosy pečovatelská služba- plnění jí vyšší oproti finančnímu plánu o 2%.
* VZ-výnosy z nájmů - plnění je vyšší oproti finančnímu plánu o 7%.
* VZ- výnosy jídelna - plnění je vyšší oproti finančnímu plánu o 3%.
* Ostatní výnosy – jsou plněny ve výši 68%. V ostatních výnosech jsou zahrnuty příjmy
* (úhrady) od klientů za poškození nebo ztrátu jídlonosičů, zapůjčení invalidních vozíků
* chodítek, úroky aj.

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

**Komentář k nákladovým položkám**

Položka 501- materiál

Položka je čerpána ve výši 91%.

Položka 501- materiál potraviny

Položka je čerpána ve výši 103%. Jedná se o mírné překročení.

Položka 502 – energie

Položka je čerpána na 158%. K překročení došlo z důvodu úhrady faktury za vyúčtování vodného za celý rok 2019, PF 601/19 ve výši 119 319,00 Kč.

Položka 511- opravy a údržba

Položka je čerpána na 95%.

Položka 512 - cestovné

Položka je čerpána na 96%.

Položka 513 – náklady na reprezentaci

Položka je čerpána na 94%.

Položka 518 – služby

Položka je čerpána na 100%.

Položka 521- 527 mzdové náklady UZ 13305 a UZ 115

Finanční prostředky, přijaté na základě žádostí v grantovém a dotačním řízení, jsou čerpány v plné výši.

Položka 521- 527 mzdové náklady UZ 079

Položka je čerpána na 100%.

Položka 521- 527 mzdové náklady / vlastní příjmy/

Celkové čerpání mzdových nákladů je ve výši 97%.

Položka 525-úraz a nem. z povolání

Položka je čerpána ve výši 82%.

Položka 538 daně

Položka je čerpána ve výši 100%.

Položka 549 – ostatní náklady (pojištění)

Položka je čerpána ve výši 89%. Jedná se o pojištění vozidel střediska a pojištění podnikatelských rizik u Kooperativy a.s.

Položka 551- účetní odpisy

Položka je čerpána ve výši 100 %, v souladu s finančním plánem a plánem odpisů na rok 2019.

Položka 553- ZC prodej DHM

Zůstatková cena prodaného vozidla (usnesení UR č. 0071/2019 ze dne 18. 2. 2019)

Položka 558- náklady DDHM

Položka je čerpána ve výši 103%. Jedná se o mírné překročení oproti finančnímu plánu.

Položka 591- daň z příjmu

Položka je čerpána ve výši 53%.

**Náklady celkem** (abs**.):** **16 354 982,44 Kč**

**Výsledek hospodaření Střediska za rok 2019 v hlavní činnosti (výnosy-náklady):**

Výnosy celkem (abs.): 16 310 663,45 Kč

Náklady celkem (abs.): - 16 354 982,44 Kč

**Ztráta ve výši** - **44 318,99 Kč**

**D O P L Ň K O V Á Č I N N O S T**

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

**Celkové výnosy doplňkové činnosti činí:** **436 725,00 Kč**

Jsou tvořeny:

* výnosy denní stacionář (odvozy klientů) **57 313,00** **Kč**
* výnosy PS terén (odvozy klientů) **52 940,00 Kč**
* výnosy z pronájmu **213 524,00 Kč**
* výnosy jídelny ve výši **112 948,00 Kč**

**Neinvestiční náklady – doplňková činnost činí:** **291 674,03 Kč**

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

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

**Výsledkem hospodaření Střediska k 31. 12. 2019 v doplňkové činnosti**

**je zisk ve výši:** + **145 050,97 Kč**

**ZÁVĚR**

V hlavní činnosti vykazuje Středisko ztrátu ve výši: **– 44 318,99 Kč**

V doplňkové činnosti vykazuje Středisko zisk ve výši: **+ 145 050,97 Kč**

**Celkový hospodářský výsledek za rok 2019 v hlavní a doplňkové činnosti organizace (výnosy - náklady) je zisk ve výši:** +**100 731,98 Kč.**