**Komentář**

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

**k 31. 12. 2021**

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

 upr. rozpočet skutečnost

* neinvestičním příspěvkem od MČ ve výši UZ 079 8 659 000,00 Kč 8 058 190,98 Kč
* účelová dotace UZ 0127 ve výši 350 000,00 Kč 350 000,00 Kč
* neinvestiční příspěvek/grant DS UZ 115 ve výši 200 000,00 Kč 200 000,00 Kč
* neinvestiční příspěvek/grant TE UZ 115 ve výši 893 000,00 Kč 893 000,00 Kč
* neinvestiční příspěvek DS UZ 13351 ve výši 253 551,00 Kč 253 551,00 Kč
* neinvestiční příspěvek TE UZ 13351 ve výši 649 599,00 Kč 649 599,00 Kč
* neinvestiční příspěvek DS UZ 13305 ve výši 637 000,00 Kč 637 000,00 Kč
* neinvestiční příspěvek TE UZ 13305 ve výši 1 937 000,00 Kč 1 937 000,00 Kč

**celkem 13 579 150,00 Kč 12 978 340,98 Kč**

**vlastními příjmy střediska skutečnost**: upr. rozpočet skutečnost

* výnosy DS/ denní stacionář ve výši 200 000,00 Kč 138 694,37 Kč
* výnosy PS/ terén ve výši 1 400 000,00 Kč 1 467 204,00 Kč
* výnosy jídelny ve výši 3 371 600,00 Kč 3 767 565,00 Kč
* výnosy z nájmů ve výši 790 000,00 Kč 791 439,00 Kč
* fond odměn 200 000,00 Kč 0,00 Kč
* použití daru 0,00 Kč 30 172,00 Kč
* ostatní jiné výnosy ve výši 75 000,00 Kč 182 670,07 Kč

**celkem 6 036 600,00 Kč 6 377 744,44 Kč**

**Výnosy celkem**  **(abs.)** **19 615 750,00 Kč 19 356 085,42 Kč**

**Komentář k výnosům**

* **Neinvestiční příspěvek od MČ UZ 079 byl poskytnut ve výši 8 659 000,00 Kč**, který je čerpán ve výši 93%. Rozdíl mezi plánovanými výnosy a skutečným čerpáním je ve výši **600 809,02 Kč (účet 374 0500, UZ 079**).
* Účelová dotace COVID\_19 UZ 0127. Přijaté finanční prostředky na základě žádosti Střediska a následného přijatého rozpočtového opatření č. 53. Obdržené finanční prostředky ve výši 350 000,00 Kč na pokrytí nákladů, souvisejících s výskytem epidemie COVID\_19.
* Neinvestiční příspěvek celkem UZ 115 je plněn ve výši 100%. Finanční prostředky přijaté na základě Usnesení číslo UR 0121/2021 ze dne 29. 3. 2021 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace DOT/82/03/001135/2021, plnění ve výši 100%.
* Neinvestiční příspěvek celkem UZ 13351 je plněn ve výši 100%. Finanční prostředky přijaté na základě Usnesení číslo UR 0121/2021 ze dne 29. 3. 2021 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace DOT/82/03/001277/2021, plnění ve výši 100%.
* Neinvestiční příspěvek celkem UZ 13305 je plněn ve výši 100%. Finanční prostředky přijaté na základě Usnesení číslo UR 0150/2021 ze dne 12. 4. 2021 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace DOT/82/03/001135/2021, plnění ve výši 100%.
* VZ - výnosy denní stacionář - plnění je pouze ve výši 69%. Oproti finančnímu plánu je plnění nižší o 31%. Během roku 2021 byla úspěšně realizována péče o stávající klienty i o nové klienty DS, u kterých potřeba této služby vznikla. Během roku 2021 se zájem o využití služby navýšil a počet klientů vzrostl, ale návštěvnost stále nedosahovala stejných hodnot, jako před epidemií Covid-19. Klienti nevyužívají služby celotýdenně, ale pouze některé dny v týdnu.
* VZ- výnosy pečovatelská služba- plnění jí vyšší oproti finančnímu plánu o 5%. Pečovatelské službě v roce 2021 podařilo úspěšně realizovat péči u všech stávajících i u nových klientů pečovatelské služby, u kterých během roku 2021 potřeba využití pečovatelské služby vznikla. Počet klientů oproti roku 2020 vzrostl a i v roce 2021 přetrvával velký zájem o donášku nákupů a dovážku obědů. Dále se navýšil počet hodin přímé péče při zvládání běžných úkonů péče o vlastní osobu a dále při úkonech pomoci při osobní hygieně.
* VZ - výnosy jídelna - plnění je vyšší o 12% oproti finančnímu plánu.
* VZ - výnosy z nájmů - plnění je v souladu s finančním plánem.
* Použití fondu odměn ve výši 200 tis. Kč, nečerpáno.
* Použití finančních prostředků z daru ve výši 30 172,00 Kč.
* VZ- ostatní výnosy - plnění ve výši 244%. V ostatních výnosech jsou zahrnuty úhrady od klientů za poškození nebo ztrátu jídlonosičů, zapůjčení invalidních vozíků, chodítek, tisk jídelníčků a vykazování zdravotním pojišťovnám – testování zaměstnanců.

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

**Komentář k nákladovým položkám**

Položka 501- materiál

Položka je čerpána ve výši 119%, překročení oproti finančnímu plánu o 19%. Nejvyšší částku tvoří náklady na nákup PHM v celkové výši 119 752,44 Kč, dále pak náklady na pořízení obalového materiálu na obědy, odnášené domů v celkové výši 77 466,37 Kč. V měsíci říjnu byly pořízeny zimní pneu na vozidlo Ford Custom SPZ 4AA 0326, PF 597/21 ve výši 10 640,00 Kč. Ostatní finanční prostředky byly použity na nákup materiálu kancelářského, čistícího, hygienického, technického na údržbu vozidel aj.

Položka 501- materiál UZ 0127

Položka je čerpána ve výši 104%. Jedná se o mírné překročení čerpání finančních prostředků na této položce, naopak nedošlo k čerpání v plné výši u položky 527/ UZ 0127 - pořízení OPP.

Položka 501- materiál potraviny

Položka je čerpána ve výši 102%.

Položka 502 – energie

Položka je čerpána na 116%. V závěru roku v souvislosti se stávajícím zimním období se projevila vyšší spotřeba energií.

Položka 511- opravy a údržba

Položka je čerpána na 96%.

Položka 512 - cestovné

Položka je čerpána na 77 %.

Položka 513 – náklady na reprezentaci

Položka je čerpána na 95%.

Položka 518 – služby

Položka je čerpána na v souladu s finančním plánem.

Položka 518 – služby COVID-19 UZ 127

Položka je čerpána na v souladu s finančním plánem.

Položka 521- 527 mzdové náklady

Finanční prostředky tvořené z příspěvku zřizovatele UZ 079 na pokrytí mzdových nákladů včetně odvodů a odvodů do fondu FKSP na zaměstnance jsou čerpány ve výši 93%. Na úhradu mezd byly použity uvolněné finanční prostředky z vlastních zdrojů.

Zůstatek nevyčerpaných finančních prostředků ve výši 600 809,02 Kč na účtu 374 0500 bude vrácen zřizovateli.

Finanční prostředky, přijaté na základě dotačního řízení UZ 115, UZ 13305 a UZ 13351 jsou čerpány v plné výši.

Položka 525 - úraz a nemoc z povolání

Položka je čerpána ve výši 80%.

Položka 549 – ostatní náklady (pojištění)

Položka je čerpána ve výši 108 %, jedná se o mírné překročení.

Položka 551- odpisy

Položka je čerpána na v souladu s finančním plánem.

Položka 558- náklady DDHM

Položka je čerpána ve výši 108 %. Ve 4. čtvrtletí byl neplánovaně pořízen deskový radiátor do nového mycího centra, PF 763/21 ve výši 5 022,00 Kč

**Náklady celkem** (abs**.)** **19 356 085,42 Kč**

* **K 31. 12. 2021 vykazuje Středisko v hlavní činnosti vyrovnané hospodaření.**
* **Na účtu 374 0500 je vykazován zůstatek nevyčerpaného příspěvku zřizovatele ve výši 600 809,02 Kč.**

**DOPLŇKOVÁ ČINNOST**

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

Celkové výnosy doplňkové činnosti k 31. 12. 2021 výši **369 089,00 Kč** jsou tvořeny:

* výnosy denní stacionář (odvozy klientů) **54 610,00** **Kč**
* výnosy PS terén (odvozy klientů) **20 627,00 Kč**
* výnosy jídelny ve výši  **69 515,00 Kč**
* výnosy z pronájmu **224 337,00 Kč**

**Neinvestiční náklady – doplňková činnost**

Celkové výdaje v doplňkové činnosti k 31. 12. 2021 jsou ve výši **168 757,96 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 neseniorům. Zjištěným % poměrem se převedou náklady z hlavní činnosti na doplňkovou činnost.

 **ZÁVĚR**

V hlavní činnosti vykazuje Středisko vyrovnaný rozpočet…………………..**0,00 Kč**.

V doplňkové činnosti vykazuje Středisko zisk ve výši………..........**+ 200 331,04 Kč**.

Hospodářský výsledek k 31. 12. 2021 je zisk ve výši **+200 331,04 Kč.**