**Komentář**

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

**k 31. 12. 2022**

**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:**

skutečnost

* neinvestičním příspěvkem od MČ ve výši UZ 079 9 458 300,00 Kč
* účelová dotace od MČ UZ 079 1 050 923,62 Kč
* neinvestiční příspěvek/grant UZ 115 ve výši 1 565 000,00 Kč
* neinvestiční příspěvek UZ 13305 ve výši 1 402 000,00 Kč

**celkem 13 476 223,62 Kč**

**vlastními příjmy střediska skutečnost**: skutečnost

* výnosy DS/ denní stacionář ve výši 167 288,00 Kč
* výnosy PS/ terén ve výši 1 716 582,00 Kč
* výnosy jídelny ve výši 4 098 880,76 Kč
* výnosy z nájmů ve výši 802 696,00 Kč
* fond odměn 0,00 Kč
* ostatní jiné výnosy ve výši 82 206,95 Kč

**celkem 6 867 653,71 Kč**

**Výnosy celkem**  **(abs.)**  **20 343 877,33 Kč**

**Komentář k výnosům**

* **Neinvestiční příspěvek od MČ UZ 079 byl poskytnut ve výši 11 351 809,00 Kč,** čerpán byl ve výši 10 509 223,62 Kč (92,6%). **Rozdíl** mezi plánovanými výnosy a skutečnýmčerpáním **je ve výši 842 585,38 Kč (účet 374 500, UZ 079).**
* Neinvestiční příspěvek celkem UZ 115 je plněn ve výši 100%. Finanční prostředky přijaté na základě Usnesení číslo UR 0080/2022 ze dne 14. 3. 2022 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č.DOT/82/03/001587/2022.
* Neinvestiční příspěvek celkem UZ 13305 je plněn ve výši 100%. Finanční prostředky přijaté na základě Usnesení číslo UR 0187/2022 ze dne 23.5.2022 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace DVS/82/03/002124/2022.
* VZ - výnosy denní stacionář - plnění ve výši 112%. K vyššímu plnění došlo z důvodu navýšení využívání této ambulantní služby. Především druhé polovině roku 2022 došlo k nárůstu ze strany klientů o pravidelné využívání služby a to v rozsahu i několika návštěv během jednoho pracovního týdne.
* VZ- výnosy pečovatelská služba- plnění ve výši 118%. K vyšší mu plnění došlo zejména nárůstem počtu klientů v roce 2022, na celkových 355, oproti 328 klientům, kteří využívali službu v roce 2021. Největší zájem je o dovážku teplého jídla a zajištění nákupů. Průměrný věk klientů byl v roce 2022 téměř 82 let, v řadě případů nebyli klienti vyššího až vysokého seniorského věku schopni zajistit si tyto potřeby využíváním komerčních služeb a pečovatelská služba pro ně byla tak jediným řešením, jak mít tyto své potřeby pokryty. Dalším nejžádanějším úkonem, který pečovatelská služba poskytovala, byl úkon pomoci při osobní hygieně a pomoc a podpora při podání jídla a pití.
* VZ - výnosy jídelna - plnění ve výši 120%. Na zvýšení o 20% se podepisují prodávané obědy za příznivější cenu, než v běžných restauracích. Jednalo se jak o navýšení počtu příchozích strávníků do jídelny, tak i o seniory s poptávkou na dovážku oběda domů, která je sociální službou.
* VZ - výnosy z nájmů - plnění je v souladu s finančním plánem.
* VZ- ostatní výnosy - plnění ve výši 172%. 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 93%. Velkou část materiálových nákladů činí náklady na PHM a to v celkové výši 177 564,00 Kč

Položka 501- materiál potraviny

Položka je čerpána ve výši 93%.

Položka 502 – energie

Položka je čerpána na 124%.

I přes úpravu finančního plánu navýšením finančních prostředků na položce 502- energie, došlo k překročení čerpání.

Položka 511- opravy a údržba

Položka je čerpána na 141%. K překročení došlo z důvodu provedení oprav pásů u obou výtahů PF 449/22 ve výši 335 346,66 Kč. Celkové náklady na servis a údržbu vozidel v roce 2022 činily 142 265,91 Kč. V této položce jsou zahrnuty náklady na provedení revizí elektronického zabezpečovacího systému, kamerového systému, protipožárního a elektrorevizí, servis VZT

Položka 512 - cestovné

Položka je čerpána na 79 %.

Položka 513 – náklady na reprezentaci

Položka je čerpána na 115%. V absolutní částce se jedná o překročení ve výši 2 199,00 Kč.

Položka 518 – služby

Položka je čerpána na 105%. Jedná se mírné překročení

Položka 518 – služby (účelová dotace)

Položka je čerpána na 100%.

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 97%. Na úhradu mezd byly použity uvolněné finanční prostředky z vlastních zdrojů.

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

Položka 525 - úraz a nemoc z povolání

Položka je čerpána ve výši 69%.

Položka 549 – ostatní náklady (pojištění)

Položka je čerpána ve výši 104 %, jedná se o mírné překročení z důvodu pořízení nového vozu před koncem roku a s tím návazné vzniklé pojistné.

Položka 551- odpisy

Položka je čerpána na v souladu s finančním plánem.

Položka 558- náklady DDHM

Položka je čerpána ve výši 95 %.

**Náklady celkem** (abs**.)** **20 343 877,33 Kč**

* **K 31. 12. 2022 vykazuje Středisko v hlavní činnosti vyrovnané hospodaření.**
* **Na účtu 374 0500 je vykazován zůstatek nevyčerpaného příspěvku zřizovatele ve výši 842 585,38 Kč.**

**DOPLŇKOVÁ ČINNOST**

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

Celkové výnosy doplňkové činnosti k 31. 12. 2022 výši **423 351,00 Kč** jsou tvořeny:

* výnosy denní stacionář (odvozy klientů) **58 040,00** **Kč**
* výnosy PS terén (odvozy klientů) **40 629,00 Kč**
* výnosy jídelny ve výši  **71 090,00 Kč**
* výnosy z pronájmu **253 592,00 Kč**

**Neinvestiční náklady – doplňková činnost**

Celkové výdaje v doplňkové činnosti k 31. 12. 2022 jsou ve výši **314 165,63 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………..........**+ 109 185,37 Kč**.

Hospodářský výsledek k 31. 12. 2022 je zisk ve výši **+109 185,37 Kč**.