**Komentář**

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

**k 31. 12. 2023**

**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 8 806 429,40 Kč
* neinvestiční příspěvek/grant UZ 115 ve výši 1 098 000,00 Kč
* neinvestiční příspěvek UZ 13305 ve výši 2 235 000,00 Kč

**celkem 12 139 429,40 Kč**

**b) vlastními příjmy střediska:**  skutečnost

* výnosy DS/ denní stacionář ve výši 237 946,00 Kč
* výnosy PS/ terén ve výši 2 184 834,00 Kč
* výnosy jídelny ve výši 4 767 326,70 Kč
* výnosy z nájmů ve výši 1 222 677,00 Kč
* finanční prostředky z darů ve výši 207 000,00 Kč
* ostatní jiné výnosy ve výši 153 935,46 Kč

**celkem 8 773 719,16 Kč**

**Výnosy celkem**  **(abs.)**  **20 913 148,56 Kč**

**Komentář k výnosům**

* **Neinvestiční příspěvek od MČ UZ 079 byl poskytnutý ve výši 13 062 585,00 Kč**, čerpán ve výši 8 806 429,40 Kč (67%). Rozdíl mezi plánovanými výnosy a **skutečným čerpáním je ve výši 4 256 156,00 Kč (účet 374 500, UZ 79).** K nečerpání neinvestičního příspěvku zřizovatele došlo z důvodů vyšších výnosů z vlastní činnosti a nižšími náklady na energie oproti odhadovaným nákladům na rok 2023. Dále přeúčtováním nákladů na bytové jednotky a nebytové prostory /odhad nákladů spotřeby UT, SV a TV, STA a ostatních služeb/, spojených s užíváním bytových a nebytových prostor a naposledy přeúčtováním nákladů na doplňkovou činnost (náklady vztahující se ke stravování příchozích strávníků do jídelny tj. strávníci bez smlouvy o poskytování péče, vedeno odděleně v rámci doplňkové činnosti).
* Neinvestiční příspěvek UZ 115 je plněn ve výši 100%. Finanční prostředky přijaté na základě Usnesení číslo UR 0126/2023 ze dne 3.4.2023 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č.DOT/82/03/002749/2023.
* Neinvestiční příspěvek UZ 13305 je plněn ve výši 100%. Finanční prostředky přijaté na základě Usnesení číslo UR 0127/2023 ze dne 3.4.2023 - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace DVS/82/03/002511/2023.
* VZ - výnosy denní stacionář - plnění ve výši 95%.
* VZ- výnosy pečovatelská služba- plnění ve výši 109%.
* VZ- výnosy jídelna - plnění ve výši 177%. K vyššímu plnění výnosů jídelny došlo z důvodu úpravy ceny oběda od 1. 6. 2023 s ohledem na vývoj cen potravin. Cena oběda pro klienty terénní pečovatelské služby (polévka, hlavní jídlo, případně ovoce nebo drobný sladký zákusek) je  stanovena v souladu s předpisy prováděcí vyhlášky k zákonu o sociálních službách ve výši 105,- Kč na osobu.

* VZ - výnosy z nájmů - plnění ve výši 102%, v souladu s finančním plánem.
* Použití RF- dar

1. Finanční prostředky ve výši 200 000,00 Kč přijaté na základě účasti v grantové výzvě společnosti VAFO PRAHA, s.r.o., IČ: 614 99 587, grantový program „SPOLUbydlíme“ pro rok 2023, pod názvem projektu: „*Rozvoj a modernizace materiálně technické základny Střediska sociálních služeb Prahy 13 při poskytování sociálních služeb a návazných doplňkových služeb pro seniory a zdravotně postižené a zajištění kvalitního školení pracovníků v přímé péči“. /*usnesení čísloUR č.0275/2023 ze dne 26. 6. 2023/. Finanční prostředky obdržené a čerpané v plné výši 100% (položky 501 a 558).
2. Finanční prostředky ve výši 7 000,00 Kč přijaté od spolku SPOLEČNĚ PRO ŠKOLU, z.s. /usnesení číslo UR 0540/2023 ze dne 18. 12. 2023/, použití fin.prostředků výhradně na dovybavení kuchyňky pro klienty denního stacionáře. Finanční prostředky obdržené a čerpané v plné výši 100% (položka 558).

* VZ- ostatní výnosy - plnění ve výši 86%. 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 88%. Velkou část materiálových nákladů činí náklady na PHM v celkové výši 140 851,05 Kč, náklady na svačiny klientů denního stacionáře ve výši 63 233,06 Kč, náklady jídelny v celkové výši 103 134,44 Kč (pořízení nerez gastronádob a drobného nádobí, čistící a kancelářské potřeby). Do kluboven seniorů byly pořízeny vertikální žaluzie v celkové výši 26 683,00 Kč, hygienický a úklidový materiál aj.

Položka 501- materiál / UZ 0410/

Pořízení 44 ks jídlonosičů včetně drátěných košů na jídlonosiče a náhradních poklic ve výši 48 760,13 Kč, pro klienty na rozvozy obědů. Je čerpáno v souladu se zněním v grantové smlouvě.

Položka 501- materiál potraviny

Položka je čerpána ve výši 99%.

Položka 502 – energie

Čerpání finančních prostředků ve výši 108% na pokrytí nákladů na energie z vlastních zdrojů /VZ /.

Finanční prostředky tvořené příspěvkem zřizovatele jsou čerpány ve výši 18%. Důvodem nízkého čerpání příspěvku zřizovatele je přeúčtování nákladů na energie v měsíci prosinci na bytové jednotky, kde došlo k navýšení o 10 nových bytových jednotek v přístavbě a dále pak přeúčtováním spotřeby energií na doplňkovou činnost. Zůstatek nečerpaného příspěvku rozpočtovaného na pokrytí nákladů na energie bude vrácen zřizovateli.

Položka 511- opravy a údržba

Položka je čerpána na 90%.

Položka 512 - cestovné

Položka je čerpána na 85 %.

Položka 513 – náklady na reprezentaci

Položka je čerpána na 77%.

Položka 518 – služby

Položka je čerpána na 104%. Jedná se mírné překročení

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 77%.

Na pokrytí mzdových nákladů byly použity nejprve finanční prostředky z vlastních zdrojů, po té neinvestiční příspěvek od MČ /UZ 079/.

Nečerpaný neinvestiční příspěvek na pokrytí mzdových nákladů bude vrácen zřizovateli.

Položka 521- 527 mzdové náklady UZ 115, UZ 13305

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

Položka 525 - úraz a nemoc z povolání

Položka je čerpána ve výši 114%.

Položka 541- smluvní pokuty a úroky z prodlení

V měsíci srpnu 2023 došlo k pozdním úhradám dvou faktur Centropolu se splatností 13. 8., uhrazeny byly 28. 8. 2023. Položka nebyla rozpočtována.

Položka 542 – smluvní pokuty a penále

Jedná se o uhrazení pokuty ve výši 300,00 Kč, PF 548/2023. Udělení pokuty při zajišťování rozvozu obědů klientům, kdy nebylo viditelně za předním sklem umístěno povolení k vjezdu na pěší komunikace ve správě OŽP MČ P13. Položka nebyla rozpočtována.

Položka 549 – ostatní náklady (pojištění)

Položka je čerpána ve výši 93 %.

Položka 551- odpisy

Položka je čerpána na v souladu s finančním plánem.

Položka 558- náklady DDHM (VZ)

Položka je čerpána ve výši 128 %. K překročení došlo pořízením NTB HP pro sociální pracovnici a mini PC na denní stacionář, PF 851/23 ve výši 38 381,20 a PF 582/23 na částku 16 779,29 Kč.

Položka 558 s UZ 0410- přijaté finanční prostředky byly čerpány v plné výši a dle stanovených podmínek grantové smlouvy a darovací smlouvy.

**Náklady celkem** (abs**.)** **20 913 148,56 Kč**

* **K 31. 12. 2023 vykazuje Středisko v hlavní činnosti vyrovnané hospodaření.**
* **Na účtu 374 0500 je vykazován zůstatek nevyčerpaného příspěvku zřizovatele ve výši 4 256 156 Kč.**

**DOPLŇKOVÁ ČINNOST**

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

Celkové výnosy doplňkové činnosti k 31. 12. 2023 výši **1 411 405,00 Kč** jsou tvořeny:

* výnosy denní stacionář (odvozy klientů) **31 186,00** **Kč**
* výnosy PS terén (odvozy klientů) **84 100,00 Kč**
* výnosy jídelny ve výši  **1 065 995,00 Kč**
* výnosy z pronájmu **230 124,00 Kč**

**Neinvestiční náklady – doplňková činnost**

Celkové výdaje v doplňkové činnosti k 31. 12. 2023 jsou ve výši **1 216 616,41 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………..........**+ 194 788,59 Kč**.

Hospodářský výsledek k 31. 12. 2023 je zisk ve výši **+194 788,59 Kč**.