

Důvodová zpráva

Řediteli Centra sociální a ošetrovatelské pomoci v Praze 10, p. o. (dále jen „CSOP“), bylo usnesením RMČ č. 1033 ze dne 1. 12. 2020 uloženo předkládat RMČ pololetně informaci o provozu a hospodaření CSOP (dále jen „informace“).

Na základě výše uvedeného je RMČ předkládána informace zpracovaná pracovníci pověřenou řízením CSOP, která je přílohou č. 1 tohoto materiálu.

Z informace předložené od CSOP je zřejmé, že k 31. 12. 2020 bylo hospodaření organizace ziskové. Organizace vykázala celkový výsledek hospodaření + 5 528,0 tis. Kč, výsledek hospodaření z hlavní činnosti byl ve výši + 5 504,3 tis. Kč a z vedlejší hospodářské činnosti činil + 23,7 tis. Kč.

Celkové výnosy z hlavní činnosti dosáhly k 31. 12. 2020 výše 205 858,1 tis. Kč. Jejich výši ovlivnil zejména příspěvek na provoz od zřizovatele ve výši 82 325,0 tis. Kč, výnosy z prodeje ve výši služeb ve výši 62 876,4 tis. Kč, výnosy z přijatých transferů od HMP (grant) ve výši 41 078,0 tis. Kč, výnosy z přijatých transferů z MPSV ve výši 6 432,6 tis. Kč, výnosy z prodeje vlastních výrobků (výnosy kuchyní za stravu) ve výši 3 341,2 tis. Kč a výnosy z přijatých transferů z HMP (prostředky na řešení pandemie koronaviru) ve výši 3 297,2 tis. Kč.

Celkové náklady v hlavní činnosti k 31. 12. 2020 činily 200 353,9 tis. Kč. Nejvyšší podíl na celkových nákladech mají osobní náklady ve výši 146 521,7 tis. Kč, dále nákup ostatních služeb ve výši 15 678,0 tis. Kč, spotřeba materiálu ve výši 12 774,9 tis. Kč, odpisy dlouhodobého majetku ve výši 10 220,0 tis. Kč, spotřeba energií ve výši 8 133,5 tis. Kč, opravy a udržování ve výši 4 389,4 tis. Kč a náklady z drobného dlouhodobého majetku ve výši 1 073,6 tis. Kč.

Celkové výnosy z vedlejší hospodářské činnosti činily v tomto období 9 527,9 tis. Kč. Nejvyšší položkou jsou výnosy z pronájmu ve výši 5 818,4 tis. Kč a výnosy z prodeje vlastních výrobků (výnosy kuchyní za stravu) ve výši 3 680,6 tis. Kč.

Celkové náklady z vedlejší hospodářské činnosti byly v tomto období 9 504,1 tis. Kč. Nejvyšší položkou byly osobní náklady ve výši 4 824,4 tis. Kč, spotřeba materiálu ve výši 2 072,9 tis. Kč, nákup ostatních služeb ve výši 1 835,8 tis. Kč, jiné daně a poplatky (krácená neuplatněná DPH) ve výši 211,1 tis. Kč a náklady z drobného dlouhodobého majetku ve výši 130,0 tis. Kč.

Příloha č. 1

převzala

Ino. Blanka Suchá

09-04-2021



**Informace o provozu a hospodaření
Centra sociální a ošetrovatelské pomoci v Praze 10, p. o.,
k 31. 12. 2020**

Obsah

1	Výsledek hospodaření CSOP	4
2	Výnosy hlavní činnosti.....	4
2.1	Porovnání skutečných výnosů s upraveným rozpočtem za rok 2020	4
2.2	Výnosy jsou členěny na výnosy z vlastní činnosti, ostatní výnosy a výnosy z transferů (příspěvek na provoz, dotace, granty).	4
2.3	Porovnání skutečných výnosů za rok 2020 a 2019.....	4
2.4	Porovnání skutečných výnosů z vlastní činnosti s upraveným rozpočtem za rok 2020	5
2.5	Porovnání skutečných výnosů z vlastní činnosti za rok 2020 a 2019.....	5
2.6	Porovnání skutečných výnosů z vlastní činnosti se schváleným i upraveným rozpočtem, za rok 2020 a 2019	5
2.7	Porovnání skutečných ostatních výnosů s upraveným rozpočtem za rok 2020.....	6
2.8	Porovnání skutečných ostatních výnosů za rok 2020 a 2019	6
2.9	Porovnání skutečných výnosů z transferů s upraveným rozpočtem za rok 2020	6
2.10	Porovnání skutečných výnosů z transferů za rok 2020 a 2019.....	6
3	Náklady hlavní činnosti.....	7
3.1	Porovnání skutečných nákladů s upraveným rozpočtem za rok 2020	7
3.2	Porovnání skutečných nákladů za rok 2020 a 2019.....	7
3.3	Porovnání provozních nákladů s upraveným rozpočtem za rok 2020	7
3.4	Porovnání provozních nákladů za rok 2020 a 2019.....	8
3.4.1	Účet 501 – Spotřeba materiálu	8
3.4.2	Účet 502 – Spotřeba energií	8
3.4.3	Účet 511 – Opravy a údržba.....	9
3.4.4	Účet 512 – Cestovné.....	9
3.4.5	Účet 513 – Náklady na reprezentaci.....	9
3.4.6	Účet 518 – Služby.....	10
3.4.7	Účet 53x – Daně a poplatky	10
3.4.8	Účet 54x – Ostatní náklady	11
3.4.9	Účet 55x – Rezervy a opravné položky.....	11
3.4.10	Účet 551 – Odpisy	12
3.4.11	Účet 558 – Náklady z DDM.....	12
3.4.12	Účet 59x – Daň z příjmů.....	12
3.5	Porovnání osobních nákladů	13
3.5.1	Účet 521/300 – Hrubé mzdy.....	13
3.5.2	Účet 521/310 – Dohody – DPČ, DPP.....	13

3.5.3	Účet 521/340 – Náhrady mezd za DPN.....	13
3.5.4	Účet 524 – Zákonné sociální pojištění	14
3.5.5	Účet 525 – Jiné sociální pojištění	14
3.5.6	Účet 527 – Zákonné sociální náklady.....	14
4	Doplňková činnost.....	15
4.1	Porovnání skutečných výnosů s upraveným rozpočtem, oba za rok 2020	15
4.2	Porovnání skutečných výnosů za rok 2020 a 2019	15
4.3	Porovnání skutečných nákladů s upraveným rozpočtem za rok 2020	15
4.4	Porovnání skutečných nákladů za rok 2020 a 2019.....	16
5	Investiční činnost.....	16
6	Stav pohledávek a závazků	16
7	Finanční situace organizace za rok 2020.....	16
8	Finanční prostředky na bankovních účtech k 31. 12. 2020	17
9	Fondy a finanční prostředky fondů k 31. 12. 2020	17
10	Vytiženost kapacit středisek CSOP	17
11	Personální obsazení v CSOP	18
12	Ekonomický výhled do roku 2021	19

Všechna číselná porovnání jsou také uvedena v příloze – soubor: Rozbor hospodaření CSOP.

1 Výsledek hospodaření CSOP

K rozvahovému dni 31. 12. 2020 činí hospodářský výsledek organizace (za hlavní i doplňkovou činnost) Kč 5 528 tis. Celkové výnosy činí Kč 215 386 tis. a celkové náklady Kč 209 858 tis.

2 Výnosy hlavní činnosti

2.1 Porovnání skutečných výnosů s upraveným rozpočtem za rok 2020

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2020	205 858
Upravený rozpočet 2020	200 348
Překročení	+5 510
Plnění v %	102,75

2.2 Výnosy jsou členěny na výnosy z vlastní činnosti, ostatní výnosy a výnosy z transferů (příspěvek na provoz, dotace, granty).

	v tis. Kč
Výnosy vlastní činnosti	66 218
Ostatní výnosy	1 397
Výnosy z transferů	138 243
- Příspěvek na provoz	82 325
- Dotace na provoz dětských skupin	3 554
- Dotace MHMP - Grant	41 078
- Dotace MPSV, MHMP, MZČR - covid	6 825
- Dotace MČ – covid	3 297
- Dotace MČ - audit	100
- Dotace MČ z EU na solární panely	1 064

Výnosy jsou oproti nákladům v hlavní činnosti vyšší o 5 504 tis. Kč. Zisk bude, i s ohledem na doporučení auditora, navržen k přidělení do rezervního fondu CSOP. Doporučení auditora k navýšení rezervního fondu je navrhováno s ohledem na jeho nízký stav oproti ročním nákladům v CSOP.

Na rok 2020 byl schválen Zastupitelstvem MČ Praha 10 provozní příspěvek pro CSOP ve výši 92 325 tis. Kč usnesením č. 13/7/2019 ze dne 16. 12. 2019. Zastupitelstvo MČ Praha 10 svým usnesením č. 16/3/2020 ze dne 25. 5. 2020 schválilo navýšení rozpočtu CSOP o 15 000 tis. Kč na částku 107 325 tis. Kč. Dne 17.12. 2020 bylo z tohoto příspěvku vráceno zpět zřizovateli 25 000 tis. Kč Skutečný příspěvek na provoz tedy činil 82 325 tis. Kč.

2.3 Porovnání skutečných výnosů za rok 2020 a 2019

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2020	205 858
Skutečné výnosy 2019	188 214
Zvýšení	+17 644

Ke zvýšení výnosů z vlastní činnosti došlo především vlivem nově provozovaných jídelen Sámova a Zvonková v režii CSOP (strava klientů v jídelnách a autoobědy) o Kč 3 341 tis., dále jsme obdrželi vyšší platby od zdravotních pojišťoven o Kč 5 026 tis. a došlo k mírnému navýšení Příspěvků na péči o Kč 269 tis.

V ostatních výnosech došlo ke snížení o Kč 2 818 tis. Toto snížení bylo způsobeno především ročním vyúčtováním od zdravotních pojišťoven.

Ve výnosech z transferů došlo ke zvýšení provozního příspěvku o Kč 11 565 tis. Dále CSOP obdrželo na grantu z MHMP o Kč 9 461 tis. méně (nepodané žádosti o dotace a granty na rok 2020) a také dotace z EU na dětské skupiny byla nižší o Kč 506 tis. (nižší přítomnost dětí v dětských skupinách v době pandemie). S ohledem na pandemii covidu CSOP obdrželo dotace od MPSV a MZČR ve výši Kč 6 825 tis. a od HMP Kč 3 297 tis.

S ohledem na změnu metodiky pro podávání žádostí o dotace a granty na sociální služby CSOP očekává významné navýšení této položky v následujícím období.

2.4 Porovnání skutečných výnosů z vlastní činnosti s upraveným rozpočtem za rok 2020

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2020	66 218
Upravený rozpočet 2020	66 218
Úspora/překročení	0
Plnění v %	100,00

CSOP má vytvořeno pro svoji činnost 30 středisek v hlavní činnosti. Z toho 16 středisek (registrované služby pobytové na Zámečku, na Zvonkové a na UVN, Pečovatelská služba a dále Domácí zdravotní péče, Studentský dům a Dětské skupiny Jakutská, jídelny Sámova a Zvonková) vytváří výnosy z vlastní činnosti a ostatní střediska jsou podpůrná (opatrovníci, prádelny Sámova a Zvonková, údržba, autoprovoz, ředitelství, kluby seniorů) pro těchto 16 středisek.

2.5 Porovnání skutečných výnosů z vlastní činnosti za rok 2020 a 2019

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2020	66 218
Skutečné výnosy 2019	57 476
Zvýšení	+8 742

Ke zvýšení výnosů vlastní činnosti došlo především vlivem nově provozovaných jídelen Sámova a Zvonková v režii CSOP (strava klientů v jídelnách a autoobědy) o Kč 3 341 tis., dále jsme obdrželi vyšší platby od zdravotních pojišťoven o Kč 5 026 tis. a došlo k mírnému navýšení Příspěvků na péči o Kč 269 tis.

2.6 Porovnání skutečných výnosů z vlastní činnosti se schváleným i upraveným rozpočtem, za rok 2020 a 2019

Porovnání	v tis. Kč		v tis. Kč
	Schváleno	Upraveno	Skutečnost
Výnosy 2020	73 723	66 218	66 218
Výnosy 2019	50 728	57 476	57 476
Zvýšení	+22 995	+8 742	+8 742

Rozdíl ve výši Kč 22 995 tis. u schváleného rozpočtu na rok 2020 a na rok 2019 byl způsoben předpokládaným nárůstem výnosů z vlastní činnosti o Kč 3 815 tis. oproti roku 2019 a zároveň nárůstem výnosů z nové činnosti jídelen Sámova a Zvonková, které CSOP převzalo od 1. 1. 2020. Jelikož CSOP neobdrželo dostatečné podklady pro odpovídající plán výnosů z činnosti těchto jídelen, vycházelo pouze z podkladů, které byly k dispozici, a ty předpokládaly výnosy z jídelen ve výši Kč 19 180 tis. CSOP nemělo možnost ani ověřit, že podklady, které obdrželo, jsou správné. O další podklady CSOP několikrát žádalo, ale jiné neobdrželo. S ohledem na skutečnou výši výnosů z vlastní činnosti došlo k navýšení těchto výnosů oproti schválenému rozpočtu pouze o Kč 8 742 tis. Toto navýšení je způsobeno převážně vyššími platbami od zdravotních pojišťoven.

2.7 Porovnání skutečných ostatních výnosů s upraveným rozpočtem za rok 2020

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2020	1 397
Upravený rozpočet 2020	1 395
Překročení	+2
Plnění v %	100,14

Nejvyšší podíl na ostatních výnosech za rok 2020 má darovaný materiál a OOP od MHMP na boj s pandemií Covid ve výši Kč 451 tis. Vyšší nárůst darů od ostatních subjektů je též spojený s pandemií ve výši Kč 225 tis. Z ročních vyúčtování od zdravotních pojišťoven jsme obdrželi 188 tis. Kč, dále 212 tis. Kč za služby spojené s pronájmem a 158 tis. Kč za pojistné události. Dalších 157 tis. Kč bylo čerpáno z finančních darů.

2.8 Porovnání skutečných ostatních výnosů za rok 2020 a 2019

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2020	1 397
Skutečné výnosy 2019	4 215
Úspora	-2 818

V ostatních výnosech došlo k úspoře Kč 2 818 tis. Toto snížení bylo způsobeno především ročním vyúčtováním od zdravotních pojišťoven.

2.9 Porovnání skutečných výnosů z transferů s upraveným rozpočtem za rok 2020

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2020	138 243
Upravený rozpočet 2020	132 735
Překročení	+5 508
Plnění v %	104,15

Na rok 2020 byl upraven MČ Praha 10 provozní příspěvek pro CSOP na výši Kč 107 325 tis. viz bod 2.2 Dne 17. 12. 2020 bylo z tohoto příspěvku vráceno zpět zřizovateli Kč 25 000 tis. Skutečný příspěvek na provoz tedy činil Kč 82 325 tis. To je o Kč 5 508 tis. více než organizace předpokládala čerpat.

2.10 Porovnání skutečných výnosů z transferů za rok 2020 a 2019

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2020	138 243
Skutečné výnosy 2019	126 523

Zvýšení	+11 720
---------	---------

Ve výnosech z transferů došlo ke zvýšení provozního příspěvku o Kč 11 565 tis. Dále CSOP obdrželo na grantu z MHMP o Kč 9 461 tis. méně (nepodané žádosti o dotace a granty na rok 2020) a také dotace z EU na dětské skupiny byla nižší o Kč 506 tis. (nižší přítomnost dětí v dětských skupinách v době pandemie). S ohledem na pandemii covidu CSOP obdrželo dotace od MPSV a MZČR ve výši Kč 6 825 tis. a od HMP Kč 3 297 tis.

S ohledem na změnu metodiky pro podávání dotací a grantů na sociální služby CSOP očekává významné navýšení této položky v následujícím období.

Provozní příspěvek se podílí na celkových výnosech 40 %.

3 Náklady hlavní činnosti

3.1 Porovnání skutečných nákladů s upraveným rozpočtem za rok 2020

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné náklady 2020	200 354
Upravený rozpočet 2020	200 348
Překročení	+6
Plnění v %	100,00

Skutečné náklady odpovídají plánovanému čerpání. Provozní náklady (nákup materiálu, energií, služeb, odpisy a ostatní náklady) se podílejí na celkových nákladech z 26,87 %. Zbývající část tvoří osobní náklady (hrubé mzdy vč. dohod – DPP, DPČ, sociální a zdravotní pojištění, zákonné pojištění sociální a zákonné sociální náklady).

3.2 Porovnání skutečných nákladů za rok 2020 a 2019

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné náklady 2020	200 354
Skutečné náklady 2019	188 179
Zvýšení	+12 175

Skutečné náklady byly oproti roku 2019 vyšší z důvodu valorizace platů v sociální oblasti, přijetí nových zaměstnanců při převodu jídelen do CSOP, dále vlivem dotačních titulů na odměny zaměstnanců při pandemii Covid, s tím souvisí i vyšší náhrady DPN vlivem karanténních opatření. Došlo ke změnám v nákupech služeb, které skutečné náklady snížily.

3.3 Porovnání provozních nákladů s upraveným rozpočtem za rok 2020

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné náklady 2020	53 832
Upravený rozpočet 2020	53 822
Překročení	+10
Plnění v %	100,02

3.4 Porovnání provozních nákladů za rok 2020 a 2019

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné náklady 2020	53 832
Skutečné náklady 2019	63 715
Snížení	-9 883

Ke snížení provozních nákladů oproti roku 2019 došlo vlivem změn dodavatelských smluv na dodávky služeb. Blíže uvedeno v bodě 3.4.6. druhé tabulky.

3.4.1 Účet 501 – Spotřeba materiálu

Porovnání	v tis. Kč
Schválený rozpočet 2020	14 246
Upravený rozpočet 2020	12 773
Skutečné náklady 2020	12 775
Překročení (S 2020 – UR 2020)	+2
Plnění v %	100,02

Skutečné náklady 2020	12 775
Skutečné náklady 2019	5 354
Zvýšení	+7 421

Schválený rozpočet byl plánován s ohledem na nové náklady za materiál u jídelen v CSOP. Oproti předchozímu roku došlo především ke zvýšení nákladů právě u potravin díky jídelnám o Kč 5 521 tis., u drogerie vlivem pandemie Covid o Kč 2 684 tis. – tyto náklady byly částečně pokryty z dotačních titulů na pandemii Covid. Dále došlo ke snížení nákladů především u zdravotního materiálu o Kč 231 tis., u materiálu na údržbu o Kč 112 tis. a u drobného provozního materiálu o Kč 391 tis.

3.4.2 Účet 502 – Spotřeba energií

Porovnání	v tis. Kč
Schválený rozpočet 2020	10 210
Upravený rozpočet 2020	8 137
Skutečné náklady 2020	8 134
Úspora	-3
Plnění v %	99,96

Skutečné náklady 2020	8 134
Skutečné náklady 2019	9 648
Snížení	-1 514

Schválený rozpočet byl plánován v podobné výši jako v předchozích letech. K průběžnému snižování a zvyšování skutečných nákladů za energie pak dochází především u spotřeby tepla a plynu a to většinou v závislosti na topné sezóně (chladnější a teplejší).

3.4.3 Účet 511 – Opravy a údržba

Porovnání	v tis. Kč
Schválený rozpočet 2020	4 490
Upravený rozpočet 2020	4 387
Skutečné náklady 2020	4 389
Překročení	+2
Plnění v %	100,05

Skutečné náklady 2020	4 389
Skutečné náklady 2019	4 136
Zvýšení	+253

Schválený rozpočet byl plánován v podobné výši jako v předchozím období. V roce 2020 byly tyto nejvýznamnější výdaje za opravy: oprava potrubí a kanalizace Sámova Kč 666 tis., oprava sklepních prostor Sámova Kč 646 tis., rozsáhlá oprava výtahu Zámeček Kč 102 tis., oprava fasády Sámova Kč 181 tis. ad.

3.4.4 Účet 512 – Cestovné

Porovnání	v tis. Kč
Schválený rozpočet 2020	460
Upravený rozpočet 2020	343
Skutečné náklady 2020	344
Překročení	+1
Plnění v %	100,29

Skutečné náklady 2020	344
Skutečné náklady 2019	422
Snížení	-78

Schválený rozpočet byl plánován v podobné výši jako v předchozím období. Skutečné náklady za rok 2020 oproti roku 2019 byly nižší s ohledem na omezení způsobená pandemií Covid - nemocnost zaměstnanců pobírajících cestovní paušál a necestování na různá školení a konference.

3.4.5 Účet 513 – Náklady na reprezentaci

Porovnání	v tis. Kč
Schválený rozpočet 2020	80
Upravený rozpočet 2020	16
Skutečné náklady 2020	16
Úspora/překročení	0
Plnění v %	100,00

Skutečné náklady 2020	16
Skutečné náklady 2019	46

Snížení	-30
---------	-----

Schválený rozpočet byl plánován v podobné výši jako v předchozím období. Skutečné náklady za rok 2020 byly nižší s ohledem na úsporná opatření.

3.4.6 Účet 518 – Služby

Porovnání	v tis. Kč
Schválený rozpočet 2020	30 595
Upravený rozpočet 2020	15 674
Skutečné náklady 2020	15 678
Překročení	+4
Plnění v %	100,03

Skutečné náklady 2020	15 678
Skutečné náklady 2019	31 616
Snížení	-15 938

Schválený rozpočet byl plánován v podobné výši jako v předchozím období. Skutečné náklady za rok 2020 byly nižší s ohledem na zavedená úsporná opatření změnou dodavatelských smluv. Zde jsou nejvýznamnější snížení či zvýšení nákladů za rok 2020 ve srovnání s rokem 2019:

Porovnání	v tis. Kč		v tis. Kč Rozdíl
	2020	2019	
518/330 Poradenství, konzultace	1 261	1 067	+194
518/370 Strava zaměstnanců	51	331	-280
518/371 Strava klientů	3 389	16 981	-13 592
518/390 Akce pro klienty	102	456	-354
518/393 Kontroly a revize	1 192	1 422	-229
518/395 Úklid	1 094	2 087	-993
518/396 Ostraha	4 929	5 261	-332
518/399 Ostatní služby	127	392	-266

Navýšení u konzultací bylo způsobeno uzavřením smlouvy na vypracování nových smluv k dotacím z EU na dětské skupiny po uplynutí předchozího období. Strava zaměstnanců i klientů se s převodem jídelen do CSOP změnila ve způsobu účtování přes účet 516. Na účtu 518 u stravy jsou již vykazovány náklady jen za dopravu stravy ke klientům. Kontroly a revize jsou prováděny s ohledem na jejich plán (některé revize se neprovádí každý rok). Největší snížení nákladů bylo u úklidu, který v průběhu roku 2020 začali provádět vlastní zaměstnanci a nebyl zajišťován již dodavatelsky. U ostrahy došlo ke snížení nákladů vlivem změny smluv a snížení ceny za ostrahu. Akce pro klienty a ostatní služby (konkrétně inzerce pracovních míst) byly omezeny z důvodu pandemie Covid.

3.4.7 Účet 53x – Daně a poplatky

Porovnání	v tis. Kč
Schválený rozpočet 2020	0
Upravený rozpočet 2020	833
Skutečné náklady 2020	833
Úspora/překročení	0

Plnění v %	100,00
------------	--------

Skutečné náklady 2020	833
Skutečné náklady 2019	18
Zvýšení	+815

Uvedené náklady nebyly v roce 2020 rozpočtovány. Běžně je zde účtována silniční daň. S převodem jídelen do CSOP došlo ke zvýšení s ohledem na DPH (rozdíl způsobený koeficientem), je účtováno na účet 538.

3.4.8 Účet 54x – Ostatní náklady

Porovnání	v tis. Kč
Schválený rozpočet 2020	0
Upravený rozpočet 2020	32
Skutečné náklady 2020	32
Úspora/překročení	0
Plnění v %	100,00

Skutečné náklady 2020	32
Skutečné náklady 2019	232
Snížení	-200

Uvedené náklady se standardně nerozpočtují. Běžně je zde účtováno o haléřovém vyrovnání, soudních poplatcích, pokutách přeučtovávaných zaměstnancům a škodách účtovaných odpovědným osobám. Oproti roku 2019 došlo ke snížení, neboť v roce 2019 byla účtována částečně škoda bezpečnostní agentuře za krádež v pokladně CSOP.

3.4.9 Účet 55x – Rezervy a opravné položky

Porovnání	v tis. Kč
Schválený rozpočet 2020	0
Upravený rozpočet 2020	336
Skutečné náklady 2020	336
Úspora/překročení	0
Plnění v %	100,00

Skutečné náklady 2020	336
Skutečné náklady 2019	1
Zvýšení	+335

Uvedené náklady se standardně nerozpočtují. Běžně je zde účtováno o opravných položkách a nákladech z vyřazení pohledávek.

3.4.10 Účet 551 – Odpisy

Porovnání	v tis. Kč
Schválený rozpočet 2020	10 282
Upravený rozpočet 2020	10 219
Skutečné náklady 2020	10 220
Překročení	+1
Plnění v %	100,00

Skutečné náklady 2020	10 220
Skutečné náklady 2019	9 984
Zvýšení	+236

Ke zvýšení odpisů oproti roku 2019 došlo vlivem převedeného majetku v souvislosti s převzetím jídelny do CSOP.

3.4.11 Účet 558 – Náklady z DDM

Porovnání	v tis. Kč
Schválený rozpočet 2020	1 308
Upravený rozpočet 2020	1 071
Skutečné náklady 2020	1 074
Překročení	+3
Plnění v %	100,28

Skutečné náklady 2020	1 074
Skutečné náklady 2019	2 258
Snížení	-1 184

Rozpočet byl pro rok 2020 schválený ve snížené hodnotě s ohledem na přijatá úsporná opatření v CSOP.

3.4.12 Účet 59x – Daň z příjmů

Porovnání	v tis. Kč
Schválený rozpočet 2020	0
Upravený rozpočet 2020	1
Skutečné náklady 2020	1
Rozdíl	0
Plnění v %	100,00

Skutečné náklady 2020	1
Skutečné náklady 2019	1
Zvýšení/snížení	0

Jedná se o daň z úroků uhrazenou v souvislosti s vedením bankovních účtů.

3.5 Porovnání osobních nákladů

U osobních nákladů v roce 2020 došlo ke zvýšení oproti roku 2019 a to vlivem zákonného navýšení mezd v sociální oblasti, nových zaměstnanců jídelen CSOP a dále dotačními odměnami pracovníkům v době pandemie Covid.

3.5.1 Účet 521/300 – Hrubé mzdy

Porovnání	v tis. Kč
Schválený rozpočet 2020	105 099
Upravený rozpočet 2020	103 255
Skutečné náklady 2020	103 253
Úspora	-2
Plnění v %	99,99

Skutečné náklady 2020	103 253
Skutečné náklady 2019	88 179
Zvýšení	+15 074

Výše hrubých mezd je schválena RMČ jako limitní hodnota. Hodnota nebyla překročena. Ke zvýšení mezd v roce 2020 oproti roku 2019 došlo především přijetím nových zaměstnanců jídelen převedených do CSOP.

3.5.2 Účet 521/310 – Dohody – DPČ, DPP

Porovnání	v tis. Kč
Schválený rozpočet	2 000
Upravený rozpočet	1 604
Skutečné náklady 2020	1 604
Úspora/překročení	0
Plnění v %	100,00

Skutečné náklady 2020	1 604
Skutečné náklady 2019	1 741
Snížení	-137

Výše odměn je schválena RMČ jako limitní hodnota. Hodnota nebyla překročena.

3.5.3 Účet 521/340 – Náhrady mezd za DPN

Porovnání	v tis. Kč
Schválený rozpočet 2020	30
Upravený rozpočet 2020	1 631
Skutečné náklady 2020	1 631
Úspora/překročení	0
Plnění v %	100,00

Skutečné náklady 2020	1 631
Skutečné náklady 2019	889
Zvýšení	+742

Uvedená položka se nerozpočtuje, neboť nelze naplánovat nemocnost zaměstnanců. Na rok 2020 bylo rozpočtováno pouze u jídelen podle podkladů od ŠJP. V roce 2020 došlo k výraznému nárůstu s ohledem na karanténní opatření v souvislosti s pandemií Covid.

3.5.4 Účet 524 – Zákonné sociální pojištění

Porovnání	v tis. Kč
Schválený rozpočet 2020	36 460
Upravený rozpočet 2020	35 315
Skutečné náklady 2020	35 310
Úspora	-5
Plnění v %	99,99

Skutečné náklady 2020	35 310
Skutečné náklady 2019	30 342
Zvýšení	+4 968

Výše tohoto pojištění závisí na výši mezd, jedná se o sociální a zdravotní pojištění.

3.5.5 Účet 525 – Jiné sociální pojištění

Porovnání	v tis. Kč
Schválený rozpočet 2020	429
Upravený rozpočet 2020	425
Skutečné náklady 2020	425
Úspora/překročení	0
Plnění v %	100,00

Skutečné náklady 2020	425
Skutečné náklady 2019	373
Zvýšení	+52

Výše tohoto pojištění závisí na výši mezd, jedná se o povinné úrazové pojištění zaměstnanců. K jeho zvýšení došlo především díky novým zaměstnancům jídelen převedeným do CSOP.

3.5.6 Účet 527 – Zákonné sociální náklady

Porovnání	v tis. Kč
Schválený rozpočet 2020	3 283
Upravený rozpočet 2020	4 296
Skutečné náklady 2020	4 300
Překročení	+4
Plnění v %	100,09

Skutečné náklady 2020	4 300
Skutečné náklady 2019	2 941
Zvýšení	+1 359

Výše těchto nákladů závisí z větší části na výši mezd (příděl do FKSP). Zbývající část je pak ovlivněna množstvím lékařských prohlídek, příspěvků na stravování, nově od roku 2020 také náklady na vzdělávání zaměstnanců a novými náklady na testování při pandemii Covid za podpory MHMP.

4 Doplňková činnost

V doplňkové činnosti (vedlejší hospodářské činnosti - VHČ) se CSOP věnuje pronájmu bytů zvláštního určení v budově Sámova a Zvonková. Dále od roku 2020 je novou činností prodej stravy do LDN klientům i zaměstnancům. Dále v této činnosti má CSOP příjmy z pronájmu nebytových prostor (především pronájem střechy pro vysílače). V roce 2020 činil hospodářský výsledek ve VHČ 24 tis. Kč.

4.1 Porovnání skutečných výnosů s upraveným rozpočtem, oba za rok 2020

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2020	9 528
Upravený rozpočet 2020	9 528
Úspora/překročení	0
Plnění v %	100,00

4.2 Porovnání skutečných výnosů za rok 2020 a 2019

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2020	9 528
Skutečné výnosy 2019	6 104
Zvýšení	+ 3 424

K největšímu rozdílu došlo vlivem nové činnosti jídelen ve VHČ – dodávka stravy jinému subjektu. Další zvýšení (o Kč 250 tis.) těchto výnosů bylo způsobeno obsazením dalších zrekonstruovaných bytů zvláštního určení v objektu Sámova. V ostatních výnosech došlo jen k nepatrným změnám.

4.3 Porovnání skutečných nákladů s upraveným rozpočtem za rok 2020

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné náklady 2020	9 504
Upravený rozpočet 2020	9 504
Úspora/překročení	0
Plnění v %	100,00

4.4 Porovnání skutečných nákladů za rok 2020 a 2019

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné náklady 2020	9 504
Skutečné náklady 2019	5 456
Zvýšení	+4 048

K největšímu rozdílu došlo vlivem nové činnosti jídelen ve VHČ – dodávka stravy jinému subjektu. Došlo tedy ke zvýšení nákladů na mzdy s příslušenstvím o Kč 2 051 tis., dále materiálových nákladů o Kč 1 590 tis., jiných daní a poplatků spojených s koeficientem DPH o Kč 211 tis. Zbývající část tvoří náklady z DDM a ostatní náklady.

5 Investiční činnost

V roce 2020 byly dokončeny tyto investiční akce čerpané z fondu investic CSOP:

Popis akce	Pořízeno v tis. Kč
Přeměna dvou koupelen na bezbariérové – Zvonková	678
Rekonstrukce 5 bytů ZU – Sámova	1 909
Atrium – Vršovický zámeček	2 404
Server DELL	330
2 ks čistících strojů Kärcher	237

Dále CSOP vlivem nové činnosti jídelen obdrželo bezúplatným převedením dlouhodobý majetek v hodnotě Kč 5 892 tis. V roce 2020 byl CSOP nařízen odvod z FI do rozpočtu zřizovatele ve výši Kč 10 000 tis. Stav fondu investic ke dni 31. 12. 2020 činí Kč 8 130 tis.

6 Stav pohledávek a závazků

CSOP neeviduje závazky po splatnosti. Veškeré závazky z obchodních vztahů i pracovně právních vztahů jsou hrazeny ve splatnosti.

CSOP má pohledávky po splatnosti v minimální výši. Pohledávky aktivně spravujeme (formy: splátkové kalendáře, upomínky, platební příkazy).

7 Finanční situace organizace za rok 2020

Rentabilita nákladů v hlavní činnosti v CSOP činí 102,75 %.

Podíl příspěvků a dotací na výnosech činí 67,15 %, což se jeví jako přiměřené.

Okamžitá likvidita CSOP činí hodnotu 1,07. CSOP je schopno hradit závazky.

Míra věřitelského rizika činí 0,18. Riziko je nízké.

Koeficient opotřebení dlouhodobého majetku činí 32,28 %.

8 Finanční prostředky na bankovních účtech k 31. 12. 2020

Popis účtu	Stav v tis. Kč
Provozní účet CSOP vč. fondů – 2000 734 329/0800	19 899
Provozní účet jídelny Sámova – 708732418/5500	1 975
Provozní účet jídelny Zvonková – 7087324180/5500	1 946
Účet doplňkové činnosti – 9021-2000 734 329/0800	8 285
Účet FKSP – 107-2000 734 329/0800	1 236
Depozitní účet – 6015-2000 734 329/0800	21 797
Celkem finanční prostředky v bance k 31. 12. 2020	55 138

Depozitní účet je užíván pro hospodaření s finančními prostředky klientů CSOP.

9 Fondy a finanční prostředky fondů k 31. 12. 2020

Popis fondu	v tis. Kč	v tis. Kč	v tis. Kč
	Stav fondu	Finanční krytí	Rozdíl
411 – Fond odměn	1 317	1 317	0
412 – FKSP	1 847	1 236	611
414 – Rezervní fond	2 356	2 356	0
416 – Investiční fond	8 130	8 130	0

Rozdíl mezi finančním krytím fondu a FKSP ve výši Kč 611 tis. je složen z přidělu do FKSP za poslední čtvrtletí roku 2020 ve výši 588 tis. Kč, dále nevyrovnanými úhradami faktur ve výši 64 tis. Kč a úhrady za stravu ve výši 41 tis. Kč. Uvedený rozdíl je splatný do 30. 1. 2021.

Rezervní fond je tvořen přidělem ze zlepšeného hospodářského výsledku (Kč 2 013 tis.) a z ostatních zdrojů – většinou dary.

V roce 2020 byl CSOP nařízen odvod z fondu investic ve výši Kč 10 000 tis.

10 Vytíženost kapacit středisek CSOP

Popis střediska	Vytíženost v %
Vršovický zámek	
- Domov seniorů	95,0
- Domov se zvláštním režimem	95,3
- Odlehčovací služba	67,5
Zvonková	
- Domov seniorů	96,3
- Domov se zvláštním režimem	97,5
- Odlehčovací služba	68,4
U Vršovického nádraží (UVN)	
- Domov seniorů	96,5
- Odlehčovací služba	68,6

Průměrná obložnost v domovech byla 95 % a výše, kromě odlehčovacích služeb, které byly z 10 % vyčleněny jako pohotovostní kapacity dané nařízením vlády pro pandemii Covid.

Dětské skupiny mají kapacitu 50 dětí denně. V roce 2020 byla průměrná vytíženost 75 %. Toto snížení bylo způsobeno pandemií Covid, kdy zařízení bylo po dva měsíce uzavřeno.

Domácí zdravotní péče je terénní službou. Ačkoliv se počet klientů oproti roku 2019 snížil o 42 klientů na 218 klientů, výnosy od zdravotních pojišťoven vzrostly o 2 059 tis. Kč na 7 068 tis. Kč z důvodu vyšší potřeby zdravotní péče klientů.

Pečovatelská služba je terénní službou. Ačkoliv se počet klientů oproti roku 2019 snížil o 177 klientů na 1130 klientů, výnosy zde vzrostly o 1 599 tis. Kč na 6 779 tis. Kč. Došlo k tomu tak, že klienti požadují více úkonů pečovatelské služby než v předchozím roce.

11 Personální obsazení v CSOP

Dle organizační struktury v CSOP činí maximální počet úvazků 250. Průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců v roce 2020 činil 240,78.

Popis střediska	Počet úvazků
Pobytové služby Vršovický zámeček	46,88
Pobytové služby Zvonková	36,24
Pobytové služby UVN	32,99
Domácí zdravotní péče	6,66
Pečovatelská služba	46,27
Opatrovníci	3,0
Studentský dům	1,33
Dětské skupiny Jakutská	17,26
Údržba	4,18
Ředitelství	20,94
Prádelna Sámova	4,19
Prádelna Zvonková	3,66
Jídelna Sámova	7,77
Jídelna Zvonková	9,41

V roce 2020 došlo k těmto personálním změnám:

Od 1. 1. 2020 CSOP převzalo zaměstnance jídelen (jídelna Sámova a jídelna Zvonková) a došlo k navýšení úvazků o 17,18.

K 31. 8. 2020 CSOP předalo provozování studentského domu zpět zřizovateli.

12 Ekonomický výhled do roku 2021

- Aktivní sledování dotačních titulů pro rok 2021.
- Aktivní sledování EU fondů – hard i soft projekty.
- Zvýšení obsazenosti bytů zvláštního určení.
- Pokračovat v trendu snižování provozních nákladů.
- Vypracování střednědobého plánu investic, reinvestic, oprav a údržby na základě stávajícího stavu infrastruktury CSOP.
- Sledování vývoje legislativy s ohledem na vlastní výkony.
- Ve spolupráci s MČ Praha 10 zajistit co nejefektivnější financování tak, aby bylo nadále prioritní udržení vysoké úrovně služeb poskytovaných CSOP v Praze 10.



Zpracovala: Jana Dalešická, hl. účetní

Schválila: Eva Lexová, pověřená řízením organizace

V Praze dne 01. 04. 2021

*Centrum sociální a ošetrovatelské pomoci
v Praze 10, příspěvková organizace
Sámova 7, 101 00 Praha 10
(11)*



Městská část Praha 10

RADA MĚSTSKÉ ČÁSTI PRAHA 10

Usnesení

Rady městské části Praha 10

číslo 1033

ze dne 1. 12. 2020

k návrhu na změnu termínů pro předkládání informace o provozu a hospodaření příspěvkových organizací Centra sociální a ošetrovatelské pomoci v Praze 10, p. o., a Léčebny dlouhodobě nemocných Vršovice, p. o.

Rada městské části Praha 10

I. zrušuje

- a) část usnesení RMČ č. 313 ze dne 30. 4. 2019 v bodě II. 1.1.
- b) část usnesení RMČ č. 314 ze dne 30. 4. 2019 v bodě II. 1.1.

II. ukládá

1. pí Lexové, pověřené říz. CSOP, p. o.

- 1.1. předkládat RMČ informaci o provozu a hospodaření Centra sociální a ošetrovatelské pomoci v Praze 10, p. o., v těchto termínech:

Termíny: pro I. pololetí - 31. 10. kalendářního roku
pro II. pololetí - 30. 4. následujícího roku

Kontrolní termín: 30. 4. 2021

2. MUDr. Ptáčkovi, řediteli LDN Vršovice, p. o.

- 2.1. předkládat RMČ informaci o provozu a hospodaření LDN Vršovice, p. o., v těchto termínech:

Termíny: pro I. pololetí - 31. 10. kalendářního roku
pro II. pololetí - 30. 4. následujícího roku

Kontrolní termín: 30. 4. 2021

- 2 -

Renata Chmelová
starostka

Ing. Jana Komrsková
1. místostarostka

Předkladatel: Mgr. Kočí, uvolněný člen RMČ
Anotace: sociální oblast; zdravotnictví
Provede: pí Lexová, pověřená říz. CSOP; MUDr. Ptáček, řed. LDN Vršovice, p. o.
Na vědomí: Centrum SOP, p. o.; LDN Vršovice, p. o.
Garant: Bc. Petřík, ved. OSO
Číslo tisku: P10-166992/2020

USNESENÍ
Výboru sociálního a zdravotního
číslo VSZ/22/03
ze dne 15. 4. 2021

Výbor sociální a zdravotní

bere na vědomí materiál „Informace o provozu a hospodaření Centra sociální a ošetrovatelské pomoci v Praze 10, p. o., k 31. 12. 2020 (P10-146866/2021)“ a souhlasí s jeho předložením RMČ.

Mik
F
Výboru sc otního

