

**Informace o provozu a hospodaření  
Centra sociální a ošetrovatelské pomoci v Praze 10, p. o.,  
k 31. 12. 2021**

## Obsah

1	Výsledek hospodaření CSOP.....	4
2	Výnosy hlavní činnosti .....	4
2.1	Porovnání skutečných výnosů s upraveným rozpočtem za rok 2021 .....	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 2021 a 2020 .....	5
2.4	Porovnání skutečných výnosů z vlastní činnosti s upraveným rozpočtem za rok 2021 .....	5
2.5	Porovnání skutečných výnosů z vlastní činnosti za rok 2021 a 2020 .....	5
2.6	Porovnání skutečných výnosů z vlastní činnosti se schváleným i upraveným rozpočtem, za rok 2021 a 2020	
2.7	Porovnání skutečných ostatních výnosů s upraveným rozpočtem za rok 2021 .....	6
2.8	Porovnání skutečných ostatních výnosů za rok 2021 a 2020.....	6
2.9	Porovnání skutečných výnosů z transferů s upraveným rozpočtem za rok 2021.....	6
2.10	Porovnání skutečných výnosů z transferů za rok 2021 a 2020 .....	7
3	Náklady hlavní činnosti .....	7
3.1	Porovnání skutečných nákladů s upraveným rozpočtem za rok 2021 .....	7
3.2	Porovnání skutečných nákladů za rok 2021 a 2020 .....	7
3.3	Porovnání provozních nákladů s upraveným rozpočtem za rok 2021 .....	8
3.4	Porovnání provozních nákladů za rok 2021 a 2020 .....	8
3.4.1	Účet 501 – Spotřeba materiálu.....	8
3.4.2	Účet 502 – Spotřeba energií.....	9
3.4.3	Účet 511 – Opravy a údržba .....	9
3.4.4	Účet 512 – Cestovné .....	10
3.4.5	Účet 513 – Náklady na reprezentaci .....	10
3.4.6	Účet 518 – Služby.....	10
3.4.7	Účet 53x – Daně a poplatky.....	11
3.4.8	Účet 54x – Ostatní náklady.....	12
3.4.9	Účet 55x – Rezervy a opravné položky .....	12
3.4.10	Účet 551 – Odpisy .....	12
3.4.11	Účet 558 – Náklady z DDM .....	13
3.4.12	Účet 59x – Daň z příjmů .....	13
3.5	Porovnání osobních nákladů .....	14
3.5.1	Účet 521/300 – Hrubé mzdy .....	14
3.5.2	Účet 521/310 – Dohody – DPČ, DPP .....	14

3.5.3	Účet 521/340 a ostatní – Náhrady mezd za DPN .....	14
3.5.4	Účet 524 – Zákonné sociální pojištění.....	15
3.5.5	Účet 525 – Jiné sociální pojištění .....	15
3.5.6	Účet 527 – Zákonné sociální náklady.....	15
4	Doplňková činnost.....	16
4.1	Porovnání skutečných výnosů s upraveným rozpočtem, oba za rok 2021 .....	16
4.2	Porovnání skutečných výnosů za rok 2021 a 2020 .....	16
4.3	Porovnání skutečných nákladů s upraveným rozpočtem za rok 2021 .....	16
4.4	Porovnání skutečných nákladů za rok 2021 a 2020 .....	17
5	Investiční činnost.....	17
6	Stav pohledávek a závazků.....	17
7	Finanční situace organizace za rok 2021 .....	17
8	Finanční prostředky na bankovních účtech k 31.12.2021 .....	18
9	Fondy a finanční prostředky fondů k 31.12. 2021.....	18
10	Průměrná vytiženost kapacit středisek CSOP k 31.12.2021 .....	18
11	Personální obsazení v CSOP.....	19
12	Ekonomický výhled do konce roku 2022 .....	20

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

## 1 Výsledek hospodaření CSOP

Ke dni 31. 12. 2021 činí hospodářský výsledek organizace (za hlavní i doplňkovou činnost) 7 752 tis. Kč. Celkové výnosy činí 230 439 tis. Kč a celkové náklady 222 687 tis Kč.

## 2 Výnosy hlavní činnosti

### 2.1 Porovnání skutečných výnosů s upraveným rozpočtem za rok 2021

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2021	220 232
Upravený rozpočet 2021	230 619
Snížení	- 10 386
Plnění v %	95,5

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

	v tis. Kč
<b>Výnosy vlastní činnosti</b>	<b>60 757</b>
<b>Ostatní výnosy</b>	<b>7 042</b>
- Ostatní výnosy	7 035
- Finanční výnosy	7
<b>Výnosy z transferů</b>	<b>152 432</b>
- Příspěvek na provoz	61 748
- Dotace z EU na provoz dětských skupin	3 899
- Dotace MHMP – Grant I. A II. etapa	24 801
- Dotace MPSV „A“ I. a II. etapa	48 626
- Dotace MPSV – Covid „C“	11 026
- Dotace MPSV – Covid „E“	929
- Dotace MPSV – Covid „T“	107
- Dotace MPSV dětské skupiny	132
- Dotace MČ - audit	100
- Dotace MČ z EU na solární panely	1 064

Výnosy jsou oproti nákladům v hlavní činnosti vyšší o 6 342 tis. Kč. Zisk bude, ve shodě s auditorem, navržen k přidělení do rezervního fondu CSOP spolu se žádostí o převedení do fondu investic. Navýšení fondu investic navrhujeme vzhledem k potřebě rekonstrukce elektrorozvodů Zvonková, řešení energeticky úsporných opatření, obnovy autoparku z důvodů neekonomičnosti a neekologičnosti stávajících vozidel, postupné obnovy a výměny rozvodů vody, odpadů, topení a elektřiny v budově Sámova 5 a 7.

### 2.3 Porovnání skutečných výnosů za rok 2021 a 2020

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2021	220 232
Skutečné výnosy 2020	205 858
Zvýšení	+14 374

Do zvýšení výnosů se promítlo navýšení kapacity služeb jídelen Sámova a Zvonková o další autoobědy, a to o 2 900 tis. Kč, dále jsme obdrželi vyšší úhrady od zdravotních pojišťoven (jednalo se o doplatky za předchozí období).

CSOP získalo oproti roku 2020 dotaci z MPSV ve výši 48 626 tis. Kč a dotace z EU na dětské skupiny byla o 345 tis. Kč vyšší než v předcházejícím období. Z Grantu MHMP obdrželo CSOP o 16 277 tis. Kč méně než v minulém období. S ohledem na pokračující pandemii covidu získalo CSOP dotace na úhradu mimořádných nákladů při epidemii onemocnění Covid 19 v celkové výši 12 194 tis. Kč.

V roce 2020 byl čerpán provozní příspěvek ve výši 82 325 tis. Kč. Na rok 2021 byl schválen Zastupitelstvem MČ Praha 10 provozní příspěvek pro CSOP ve výši 85 720 tis. Kč. S ohledem na vyšší výnosy z dotací oproti plánu nebyl v roce 2021 provozní příspěvek čerpán v plné výši, poskytnutý provozní příspěvek byl nižší o 21 910 tis. Kč oproti schválenému provoznímu příspěvku.

### 2.4 Porovnání skutečných výnosů z vlastní činnosti s upraveným rozpočtem za rok 2021

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2021	60 757
Upravený rozpočet 2021	58 693
Překročení	+ 2 064
Plnění v %	103,5

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, 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 2021 a 2020

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2021	60 757
Skutečné výnosy 2020	66 218
Snížení	-5 461

Ke snížení výnosů z vlastní činnosti došlo především vlivem stále pokračující epidemie Covid, která zapříčinila uzavření střediska Jakutská (v celkové době 3 měsíce), sníženou kapacitou odlehčovacích služeb které byly z 10 % vyčleněny jako pohotovostní kapacity dané nařízením vlády pro pandemii Covid, a snížením obsazenosti na pobytových službách.

## 2.6 Porovnání skutečných výnosů z vlastní činnosti se schváleným i upraveným rozpočtem, za rok 2021 a 2020

Porovnání	v tis. Kč		v tis. Kč
	Schváleno	Upraveno	Skutečnost
Výnosy 2021	58 693	60 757	60 757
Výnosy 2020	73 723	66 218	66 218
Rozdíl	-15 030	-5 461	-5 461

Snížení rozpočtu na rok 2021 o 15 030 tis. Kč oproti roku 2020 bylo naplánováno na základě znalostí ekonomických výsledků za rok 2020.

## 2.7 Porovnání skutečných ostatních výnosů s upraveným rozpočtem za rok 2021

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2021	7 035
Upravený rozpočet 2021	0
Překročení	7 035

Nejvyšší podíl na ostatních výnosech za rok 2021 má darovaný materiál a OOP od MHMP na boj s pandemií Covid ve výši 399 tis. Kč. Další dary od ostatních subjektů ve výši 18 tis. Kč. Z ročních vyúčtování od zdravotních pojišťoven jsme obdrželi 310 tis. Kč. Zbývající část jsou drobné ostatní výnosy.

## 2.8 Porovnání skutečných ostatních výnosů za rok 2021 a 2020

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2021	7 036
Skutečné výnosy 2020	1 395
Překročení	5 641

V ostatních výnosech došlo ke zvýšení o 5 641 tis. Kč. V těchto výnosech jsou zahrnuty i přeúčtované náklady na mzdy z VHČ ve výši 2 062 tis. Kč. Dále je toto zvýšení způsobeno darovaným materiálem a OOP od MHMP na boj s pandemií Covid a vyššími úhradami od zdravotních pojišťoven.

## 2.9 Porovnání skutečných výnosů z transferů s upraveným rozpočtem za rok 2021

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2021	152 432
Upravený rozpočet 2021	171 921
Snížení	-19 489
Plnění v %	88,7

Na rok 2021 byl schválen Zastupitelstvem MČ Praha 10 provozní příspěvek pro CSOP ve výši 85 720 tis. Kč. S ohledem na vyšší výnosy z dotací oproti plánu nebyl provozní příspěvek čerpán v plné výši, poskytnutý provozní příspěvek byl nižší o 21 910 tis. Kč oproti schválenému provoznímu příspěvku.

## 2.10 Porovnání skutečných výnosů z transferů za rok 2021 a 2020

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2021	152 432
Skutečné výnosy 2020	138 243
Zvýšení	+14 189

V roce 2020 byl čerpán provozní příspěvek ve výši 82 325 tis. Kč, v roce 2021 bylo na provoz organizace čerpáno o 20 577 tis. Kč méně. Dále CSOP obdrželo na grantu z MHMP a dotaci z MPSV o 32 349 tis. Kč více než v předcházejícím roce. Z dotace na provoz dětských skupin získalo CSOP o 345 tis. Kč více a na dotacích od MPSV a HMP na úhradu mimořádných nákladů při epidemii onemocnění Covid 19 jsme získali o 2 072 tis. Kč více.

## 3 Náklady hlavní činnosti

### 3.1 Porovnání skutečných nákladů s upraveným rozpočtem za rok 2021

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné náklady 2021	213 890
Upravený rozpočet 2021	230 619
Úspora	-16 729
Plnění v %	92,08

Skutečné náklady byly o 16 729 tis. Kč nižší než plánované. Největší úspora vznikla na údržbě a opravách. Provozní náklady (nákup materiálu, energií, služeb, odpisy a ostatní náklady) se podílejí na celkových nákladech z 23,9 %. 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 2021 a 2020

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné náklady 2021	213 890
Skutečné náklady 2020	200 354
Zvýšení	+13 536

Skutečné náklady byly oproti roku 2020 vyšší z důvodu valorizace platů v sociální oblasti, dále vlivem dotačních titulů na odměny zaměstnanců při pandemii Covid, s tím souvisí i vyšší náhrady DPN vlivem karanténních opatření. Došlo ke změnám v nákupch služeb, které skutečné náklady snížily.

### 3.3 Porovnání provozních nákladů s upraveným rozpočtem za rok 2021

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné náklady 2021	50 229
Upravený rozpočet 2021	77 134
Úspora	-26 905
Plnění v %	65,1

K úsporám došlo na všech provozních nákladech kromě spotřeby materiálu. Nákup materiálu byl vyšší o 592 tis. Kč, a to z důvodu nákupů ochranných pomůcek a dezinfekčních prostředků spojených s pandemií Covid.

### 3.4 Porovnání provozních nákladů za rok 2021 a 2020

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné náklady 2021	50 229
Skutečné náklady 2020	53 832
Snížení	-3 603

Ke snížení provozních nákladů oproti roku 2020 došlo především vlivem změn dodavatelských smluv na dodávky služeb. Blíže uvedeno v bodě 3.4.6.

#### 3.4.1 Účet 501 – Spotřeba materiálu

Porovnání	v tis. Kč
Schválený rozpočet 2021	11 014
Upravený rozpočet 2021	11 199
Skutečné náklady 2021	11 791
Překročení (S 2021 x UR 2021)	+ 592
Plnění v %	105,3

Skutečné materiálové náklady 2021	11 791
Skutečné materiálové náklady 2020	12 775
Úspora	-984

Upravený rozpočet se zvýšil oproti schválenému s ohledem na zvýšenou spotřebu zdravotního materiálu, ochranných osobních pomůcek a drogerie vlivem pandemie Covid. Uvedený druh materiálu zaznamenal nárůst spotřeby o 989 tis. Kč nad upravený rozpočet. Tyto náklady byly pokryty z dotačních titulů na pandemii Covid. Naopak u ostatních nákladů došlo k úsporám, takže celkové překročení materiálových nákladů bylo pouze 592 tis. Kč.

K úsporám proti roku 2020 došlo především výhodnějšími nákupy drogerie o 1 984 tis. Kč. Naopak nárůst nákladů je u potravin do jídelen CSOP o 830 tis. Kč a to z důvodu zvýšení množství uvařených obědů i zvýšením cen veškerých vstupů.

### 3.4.2 Účet 502 – Spotřeba energií

<b>Porovnání</b>	<b>v tis. Kč</b>
Schválený rozpočet 2021	10 122
Upravený rozpočet 2021	10 112
Skutečné náklady 2021	9 181
Úspora	-931
Plnění v %	90,8

Skutečné náklady 2021	9 181
Skutečné náklady 2020	8 134
Zvýšení	+1 047

Schválený rozpočet byl plánován v podobné výši jako v předchozích letech se započteným nárůstem spojeným s navýšenou spotřebou energií spojenou se zvýšením kapacity vařených jídel. 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). Smlouvy na dodávky energií uzavřené na delší období zajistily, že ke skokovému nárůstu cen v závěru roku nedošlo.

### 3.4.3 Účet 511 – Opravy a údržba

<b>Porovnání</b>	<b>v tis. Kč</b>
Schválený rozpočet 2021	4 245
Upravený rozpočet 2021	27 763
Skutečné náklady 2021	5 750
Úspora	-22 013
Plnění v %	20,8

Skuteční náklady 2021	5 750
Skutečné náklady 2020	4 389
Překročení	1 361

Schválený rozpočet byl plánován v podobné výši jako v předchozím období. Upravený rozpočet byl navýšen s ohledem na velmi špatný stav inženýrských sítí v budovách, které CSOP spravuje, neboť došlo k několika velkým haváriím na těchto vedeních, se kterými nebylo počítáno, a došlo tak k překročení schváleného rozpočtu. Především to byla havárie stoupačky kanalizace v budově Sámova 465 tis. Kč, havárie stoupačky teplé vody v budově Sámova 229 tis. Kč, a další havarijní opravy v prádelnách (mandl a opakované opravy praček) a kuchyních (vedení el. proudu, vzduchotechnika), ke kterým dochází a bude docházet vzhledem ke stárnutí vybavení.

#### 3.4.4 Účet 512 – Cestovné

<b>Porovnání</b>	<b>v tis. Kč</b>
Schválený rozpočet 2021	458
Upravený rozpočet 2021	458
Skutečné náklady 2021	322
Úspora	-136
Plnění v %	70,3

Skutečné náklady 2021	322
Skutečné náklady 2020	344
Úspora	-22

Schválený rozpočet byl plánován v podobné výši jako v předchozím období. Skutečné náklady za rok 2021 oproti roku 2020 jsou nižší s ohledem na omezení způsobená pandemií Covid.

#### 3.4.5 Účet 513 – Náklady na reprezentaci

<b>Porovnání</b>	<b>v tis. Kč</b>
Schválený rozpočet 2021	60
Upravený rozpočet 2021	60
Skutečné náklady 2021	9
Úspora	-51
Plnění v %	15

Skutečné náklady 2021	9
Skutečné náklady 2020	16
Úspora	7

Schválený rozpočet byl plánován o 20 tis. Kč nižší než v předchozím období. Skutečné náklady za rok 2021 byly výrazně nižší v důsledku omezení způsobených pandemií Covid.

#### 3.4.6 Účet 518 – Služby

<b>Porovnání</b>	<b>v tis. Kč</b>
Schválený rozpočet 2021	15 642
Upravený rozpočet 2021	15 975
Skutečné náklady 2021	11 564
Úspora	-4 411
Plnění v %	72,4

Skutečné náklady 2021	11 564
Skutečné náklady 2020	15 678
Úspora	-4 114

Schválený rozpočet byl plánován podle skutečnosti předcházejícího roku. Skutečné náklady za rok 2021 jsou nižší s ohledem na zavedená úsporná opatření změnou dodavatelských smluv. Zde jsou nejvýznamnější snížení či zvýšení nákladů za rok 2021 ve srovnání s rokem 2020:

Porovnání	v tis. Kč		v tis. Kč Rozdíl
	2021	2020	
518/310 nájemné	141	301	-160
518/320 služby spojené s IT	1 220	1 261	-41
518/330 Poradenství a konzultace	1 105	1 261	-156
518/340 Telefonní služby	699	711	-12
518/371 Strava klientů	2 394	3 389	-995
518/392 Odpadové hospodářství	817	867	-50
518/393 Servis a revize	1 521	1 192	+329
518/395 Úklid	100	1 094	-994
518/396 Ostraha	2 536	4 929	-2 393
518/399 Ostatní služby	238	127	+ 111

Navýšení u konzultací bylo způsobeno uzavřením smlouvy na vypracování smluv z nového dotačního titulu IROP na nákup dvou vozidel. Snížení nákladů na rozvoz stravy klientům je dán přechodem na dovoz stravy do Domova Vršovický zámeček vlastními vozidly a zaměstnanci CSOP. Snížení nákladů na odvoz odpadů je dáno úpravou smluv s dodavatelem. Navýšení u kontrol a revizí (řídí se plánem revizí a kontrol) je způsobeno tím, že ačkoliv některé revize a kontroly probíhají v delším časovém intervalu než jeden rok, byl rok 2021 rokem, kdy se prováděla většina revizí a kontrol zařízení. Výrazné snížení nákladů u úklidu je způsobeno tím, že je úklid prováděn vlastními zaměstnanci a nikoliv dodavatelsky. U ostrahy došlo ke snížení nákladů vlivem změny smluv a snížením cen. Zvýšení nákladů u ostatních služeb bylo nutností zvýšené inzerce pracovních míst a alespoň částečným obnovením akcí pro klienty.

#### 3.4.7 Účet 53x – Daně a poplatky

Porovnání	v tis. Kč
Schválený rozpočet 2021	0
Upravený rozpočet 2021	1 020
Skutečné náklady 2021	25
Úspora	-995
Plnění v %	2,5

Skutečné náklady 2021	25
Skutečné náklady 2020	833
Snížení	-808

Uvedené náklady se doposud nerozpočtovaly. V nákladech roku 2021 se jedná pouze o daň silniční. V roce 2020 byla na účet 538 účtována i DPH (rozdíl způsobený koeficientem po převodu jídelen). V roce 2021 došlo ke změně metodiky a DPH je účtována na účtě 549.

#### 3.4.8 Účet 54x – Ostatní náklady

<b>Porovnání</b>	<b>v tis. Kč</b>
Schválený rozpočet 2021	0
Upravený rozpočet 2021	0
Skutečné náklady 2021	882
Překročení	+882

Skutečné náklady 2021	+882
Skutečné náklady 2020	32
rozdíl	+850

Uvedené náklady se standardně nerozpočtují. Běžně je zde účtováno o haléřovém vyrovnání a přeúčtování pojištění z nájmu, soudních poplatcích, pokutách přeúčtovaných zaměstnancům a škodách účtovaných odpovědným osobám. V roce 2021 se na účet 549 zaúčtovala DPH ve výši 857 tis. (viz odstavec 5.4.7.)

#### 3.4.9 Účet 55x – Rezervy a opravné položky

<b>Porovnání</b>	<b>v tis. Kč</b>
Schválený rozpočet 2021	0
Upravený rozpočet 2021	0
Skutečné náklady 2021	4
Překročení	+ 4

Skutečné náklady 2021	4
Skutečné náklady 2020	336
Snížení	-332

Uvedené náklady se standardně nerozpočtují. Běžně je zde účtováno o opravných položkách a nákladech z vyřazení pohledávek. V roce 2021 nebyly vyřazeny žádné pohledávky a došlo ke snížení opravných položek.

#### 3.4.10 Účet 551 – Odpisy

<b>Porovnání</b>	<b>v tis. Kč</b>
Schválený rozpočet 2021	10 377
Upravený rozpočet 2021	10 377

Skutečné náklady 2021	10 253
Úspora	-124
Plnění v %	98,8

Skutečné náklady 2021	10 253
Skutečné náklady 2020	10 220
Zvýšení	+ 33

Ke zvýšení odpisů oproti roku 2020 došlo vlivem nově odepisovaného majetku v roce 2021.

#### 3.4.11 Účet 558 – Náklady z DDM

<b>Porovnání</b>	<b>v tis. Kč</b>
Schválený rozpočet 2021	1 190
Upravený rozpočet 2021	1 190
Skutečné náklady 2021	1 354
Překročení	+ 164
Plnění v %	113,8

Skutečné náklady 2021	1 354
Skutečné náklady 2020	1 074
Zvýšení	+ 280

Schválený rozpočet byl plánován v podobné výši jako v předchozím období. Většina nákupů proběhla až koncem roku 2021, kdy již došlo k růstu spotřebitelských cen. Proto došlo k překročení rozpočtu.

#### 3.4.12 Účet 59x – Daň z příjmů

<b>Porovnání</b>	<b>v tis. Kč</b>
Schválený rozpočet 2021	0
Upravený rozpočet 2021	3
Skutečné náklady 2021	1
Úspora	-2
Plnění v %	33,33

Skutečné náklady 2021	1
Skutečné náklady 2021	1
Rozdíl	0

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

### 3.5 Porovnání osobních nákladů

U osobních nákladů v roce 2021 došlo ke zvýšení oproti roku 2020, a to vlivem zákonného navýšení tarifních mezd a dotačních odměn pracovníkům v době pandemie Covid.

#### 3.5.1 Účet 521/300 – Hrubé mzdy

<b>Porovnání</b>	<b>v tis. Kč</b>
Schválený rozpočet 2021	104 599
Upravený rozpočet 2021	104 599
Skutečné náklady 2021	115 133
Překročení	+10 534
Plnění v %	110,0

Skutečné náklady 2021	115 133
Skutečné náklady 2020	103 253
Zvýšení	11 880

#### 3.5.2 Účet 521/310 – Dohody – DPČ, DPP

<b>Porovnání</b>	<b>v tis. Kč</b>
Schválený rozpočet 2021	1 814
Upravený rozpočet 2021	1 814
Skutečné náklady 2021	1 593
Úspora	-221
Plnění v %	87,8

Skutečné náklady 2021	1 593
Skutečné náklady 2020	1 604
Snížení	-11

#### 3.5.3 Účet 521/340 a ostatní – Náhrady mezd za DPN

<b>Porovnání</b>	<b>v tis. Kč</b>
Schválený rozpočet 2021	0
Upravený rozpočet 2021	952
Skutečné náklady 2021	1 878
Překročení	+926
Plnění v %	197,3

Skutečné náklady 2021	1 878
Skutečné náklady 2020	1 631

Zvýšení	+ 247
---------	-------

Uvedená položka se nerozpočtuje, neboť nelze naplánovat nemocnost zaměstnanců. Upravený rozpočet byl nastaven na skutečnost za 1. pololetí roku 2021, z čehož vychází, že muselo dojít k jeho překročení. Ve skutečných nákladech roku 2021 došlo k navýšení oproti roku 2020 v důsledku karanténních opatření a zvýšenou nemocností v souvislosti s pandemií Covid.

#### 3.5.4 Účet 524 – Zákonné sociální pojištění

<b>Porovnání</b>	<b>v tis. Kč</b>
Schválený rozpočet 2021	36 180
Upravený rozpočet 2021	39 950
Skutečné náklady 2021	39 283
Úspora	- 667
Plnění v %	98,4

Skutečné náklady 2021	39 283
Skutečné náklady 2020	35 310
Zvýšení	+3 973

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

#### 3.5.5 Účet 525 – Jiné sociální pojištění

<b>Porovnání</b>	<b>v tis. Kč</b>
Schválený rozpočet 2021	410
Upravený rozpočet 2021	440
Skutečné náklady 2021	483
Překročení	+43
Plnění v %	109,8

Skutečné náklady 2021	440
Skutečné náklady 2020	425
Zvýšení	+15

Výše tohoto pojištění závisí na výši mezd, jedná se o povinné úrazové pojištění zaměstnanců.

#### 3.5.6 Účet 527 – Zákonné sociální náklady

<b>Porovnání</b>	<b>v tis. Kč</b>
------------------	------------------

Schválený rozpočet 2021	3 671
Upravený rozpočet 2021	4 542
Skutečné náklady 2021	4 108
Úspora	-434
Plnění v %	90,5

Skutečné náklady 2021	4 108
Skutečné náklady 2020	4 300
Snížení	-192

Výše těchto nákladů závisí z větší části na výši mezd, jedná se o přiděl do FKSP. Zbývající část je pak ovlivněna množstvím lékařských prohlídek, příspěvků na stravování, nově od roku 2020 také náklady na vzdělávání zaměstnanců a náklady na darované ochranné pomůcky při pandemii Covid.

#### 4 Doplňková činnost

V doplňkové činnosti (vedlejší hospodářské činnosti - VHČ) se CSOP věnuje pronájmu bytů zvláštního určení v budově Sámova a Zvonková prodejem stravy klientům i zaměstnancům LDN. Dále v této činnosti má CSOP příjmy z pronájmu nebytových prostor (především pronájem střechy pro vysílače). V roce 2021 činil hospodářský výsledek z VHČ 1 410 tis. Kč

##### 4.1 Porovnání skutečných výnosů s upraveným rozpočtem, oba za rok 2021

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2021	10 206
Upravený rozpočet 2021	0
Úspora	0
Plnění v %	100

##### 4.2 Porovnání skutečných výnosů za rok 2021 a 2020

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2021	10 206
Skutečné výnosy 2020	9 528
Zvýšení	+678

Zvýšení 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 2021

Porovnání	v tis. Kč
-----------	-----------

Skutečné náklady 2021	8 797
Upravený rozpočet 2021	0
Rozdíl	0
Plnění v %	100

#### 4.4 Porovnání skutečných nákladů za rok 2021 a 2020

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné náklady 2021	8 797
Skutečné náklady 2020	9 504
Snížení	-707

Skutečné náklady roku 2021 jsou nižší díky úsporám na materiálu i službách.

### 5 Investiční činnost

K 31.12.2021 byly dokončeny tyto investiční akce čerpané z fondu investic CSOP:

Popis akce	Pořízeno v tis. Kč
Firewall CSOP	127
Zakoupena el pánev JIZVO	574
Technologie prádlen	268
EPS Zvonková	600
Rekonstrukce 2 bytů zvl. určení Sámova	740
Pořízeny 3 zvedáky a koupací křeslo	530
WIFI propojení Vršovický Zámeček-Sámova	86

Stav fondu investic ke dni 31.12. 2021 činí 14 321 tis. Kč.

### 6 Stav pohledávek a závazků

CSOP neviduje 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 2021

Rentabilita nákladů v hlavní činnosti v CSOP činí 103,00 %

Podíl příspěvků a dotací na výnosech činí 71,73 %, což se jeví jako přiměřené.

Okamžitá likvidita CSOP činí hodnotu 1,68. CSOP je schopno hradit závazky.

Míra věřitelského rizika činí 0,17. Riziko je nízké.

Koeficient opotřebení dlouhodobého majetku - staveb činí 31,87%.

Koeficient opotřebení dlouhodobého majetku – stroje a zařízení, DDM činí 76,22 %.

## **8 Finanční prostředky na bankovních účtech k 31.12.2021**

<b>Popis účtu</b>	<b>Stav v tis. Kč</b>
Provozní účet CSOP vč. fondů – 2000 734 329/0800	34 959
Provozní účet jídelny Sámova – 708732418/5500	4 783
Provozní účet jídelny Zvonková – 7087324180/5500	4 321
Účet doplňkové činnosti – 9021-2000 734 329/0800	5 555
Účet FKSP – 107-2000 734 329/0800	688
Depozitní účet – 6015-2000 734 329/0800	30 620
<b>Celkem finanční prostředky v bance k 31.12.2021</b>	<b>80 926</b>

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

## **9 Fondy a finanční prostředky fondů k 31.12. 2021**

<b>Popis fondu</b>	<b>v tis. Kč</b>	<b>v tis. Kč</b>	<b>v tis. Kč</b>
	<b>Stav fondu</b>	<b>Finanční krytí</b>	<b>Rozdíl</b>
411 – Fond odměn	1 317	1 317	0
412 – FKSP	1 256	688	568
414 – Rezervní fond	7 948	7 948	0
416 – Investiční fond	14 321	14 321	0

Rozdíl mezi finančním krytím fondu a FKSP ve výši 568 tis. Kč je složen z přidělu do FKSP za poslední čtvrtletí roku 2021 ve výši 612 tis. Kč, dále nevyrovanými úhradami faktur ve výši 5 tis. Kč a nepřevedenými platbami za stravu ve výši 49 tis. Kč. Uvedený rozdíl je splatný do 31.01.2022.

Rezervní fond je tvořen přidělem ze zlepšeného hospodářského výsledku z roku 2020 a z ostatních zdrojů – většinou dary.

## **10 Průměrná vytíženost kapacit středisek CSOP k 31.12.2021**

<b>Popis střediska</b>	<b>Vytíženost v %</b>
Vršovický zámeček	

- Domov seniorů	89,7
- Domov se zvláštním režimem	92,5
- Odlehčovací služba	56,5
Zvonková	
- Domov seniorů	93,1
- Domov se zvláštním režimem	94,7
- Odlehčovací služba	37,7
U Vršovického nádraží (UVN)	
- Domov seniorů	98,8
- Odlehčovací služba	60,7

Průměrná obloženost v domovech byla 90 % a výše, kromě odlehčovacích služeb, které byly z 10 % vyčleněny jako pohotovostní kapacity dané nařízením vlády pro pandemii Covid .

Dětské skupiny mají kapacitu 55 dětí denně. V roce 2021 byla průměrná vytiženost 61,7 %. Toto bylo způsobeno pandemií Covid, kdy zařízení bylo po tři měsíce uzavřeno.

Domácí zdravotní péče je terénní službou. Počet klientů oproti roku 2020 se zvýšil průměrně o 11 klientů na 229 klientů, výnosy od zdravotních pojišťoven činily 6 566 tis. Kč. Snížení výnosů o 346 tis. Kč oproti roku 2020 je způsobeno snížením finanční úhrady za bod od 1.1.2021.

Pečovatelská služba je terénní službou. Počet klientů v roce 2021 byl 989, což je o 141 méně než v předcházejícím období. Tomu také odpovídá snížení výnosů na 5 176 ti. Kč. To vše je způsobeno menším zájmem klientů o službu vlivem pandemie Covid.

## 11 Personální obsazení v CSOP

Dle organizační struktury v CSOP činí maximální počet úvazků 250. Průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců k 31.12.2021 činil 246,24.

<b>Popis střediska</b>	<b>Počet úvazků</b>
Pobytové služby Vršovický zámeček	46,50
Pobytové služby Zvonková	35,62
Pobytové služby UVN	35,6
Domácí zdravotní péče	8,15
Pečovatelská služba	49,87
Opatrovníci	3,00
Dětské skupiny Jakutská	17,5
Údržba	7,00
Ředitelství	18,00
Prádelna Sámova	4,00
Prádelna Zvonková	3,00
Jídelna Sámova	9,00
Jídelna Zvonková	9,00

V roce 2021 byl dodržen limit počtu úvazků.

## **12 Ekonomický výhled do konce roku 2022**

- Aktivní sledování dotačních titulů pro rok 2022 a 2023.
- 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: Ing. Eva Zárybnická, vedoucí EO

Schválila: Eva Lexová, pověřená řízením organizace

V Praze dne 14. 4. 2022